



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 993 446 491  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ALCANCIA INVEST AS  
Forretningsadresse: Dovresvingen 18  
1184 OSLO

### 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: Trym Olsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.07.2021

### 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, 24.07.2022



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
<b>Sum inntekter</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	2	94 941	204 988
<b>Sum kostnader</b>		<b>94 941</b>	<b>204 988</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-94 941</b>	<b>-204 988</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt	2	185 620	152 383
Annen finansinntekt		3 981 805	4 345 343
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	4	733 087	1 656 377
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>4 900 512</b>	<b>6 154 103</b>
Nedskrivning av finansielle eiendeler		250 000	
Annen finanskostnad			337 198
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>250 000</b>	<b>337 198</b>
<b>Netto finans</b>		<b>4 650 512</b>	<b>5 816 905</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>4 555 571</b>	<b>5 611 917</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	39 749	16 355
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>4 515 822</b>	<b>5 595 562</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>4 515 822</b>	<b>5 595 562</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>4 515 822</b>	<b>5 595 562</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer til/fra annen egenkapital	3	4 515 822	5 595 562
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>4 515 822</b>	<b>5 595 562</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	6	1	1
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>1</b>	<b>1</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	4	2 706 299	3 073 899
Andre fordringer	2, 7	4 579 344	2 540 523
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>7 285 643</b>	<b>5 614 422</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>7 285 644</b>	<b>5 614 423</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer		3 401	1 173 814
<b>Sum fordringer</b>		<b>3 401</b>	<b>1 173 814</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	4	10 024 778	8 704 466
Andre finansielle instrumenter	4	5 318 209	2 069 394
<b>Sum investeringer</b>		<b>15 342 988</b>	<b>10 773 860</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		5 965 741	8 796 264
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>5 965 741</b>	<b>8 796 264</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>21 312 130</b>	<b>20 743 938</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>28 597 774</b>	<b>26 358 361</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	3	100 000	100 000
Overkurs	3	10 000	10 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>110 000</b>	<b>110 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		28 447 828	26 232 006
<b>Sum opptjent egenkapital</b>	3	<b>28 447 828</b>	<b>26 232 006</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>28 557 828</b>	<b>26 342 006</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Betalbar skatt	6	39 946	16 355
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>39 946</b>	<b>16 355</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>39 946</b>	<b>16 355</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>28 597 774</b>	<b>26 358 361</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 543820

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 993 446 491  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ALCANCIA INVEST AS  
Forretningsadresse: Dovresvingen 18  
1184 OSLO

#### 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: Trym Olsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.07.2021

#### Revisjon

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, 27.07.2021



Organisasjonsnr: 993 446 491  
ALCANCIA INVEST AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Sum inntekter		0	0
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	2	94 941	204 988
Sum kostnader		94 941	204 988
<b>Driftsresultat</b>		<b>-94 941</b>	<b>-204 988</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt	2	185 620	152 383
Annen finansinntekt		3 981 805	4 345 343
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	4	733 087	1 656 377
Sum finansinntekter		4 900 512	6 154 103
Nedskrivning av finansielle eiendeler		250 000	
Annen finanskostnad			337 198
Sum finanskostnader		250 000	337 198
<b>Netto finans</b>		<b>4 650 512</b>	<b>5 816 905</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>4 555 571</b>	<b>5 611 917</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	39 749	16 355
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>4 515 822</b>	<b>5 595 562</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>4 515 822</b>	<b>5 595 562</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>4 515 822</b>	<b>5 595 562</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer til/fra annen egenkapital	3	4 515 822	5 595 562
Sum overføringer og disponeringer		4 515 822	5 595 562



Organisasjonsnr: 993 446 491  
ALCANCIA INVEST AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	6	1	1
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>1</b>	<b>1</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	4	2 706 299	3 073 899
Andre fordringer	2, 7	4 579 344	2 540 523
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>7 285 643</b>	<b>5 614 422</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>7 285 644</b>	<b>5 614 423</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer		3 401	1 173 814
<b>Sum fordringer</b>		<b>3 401</b>	<b>1 173 814</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	4	10 024 778	8 704 466
Andre finansielle instrumenter	4	5 318 209	2 069 394
<b>Sum investeringer</b>		<b>15 342 988</b>	<b>10 773 860</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		5 965 741	8 796 264
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>5 965 741</b>	<b>8 796 264</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>21 312 130</b>	<b>20 743 938</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>28 597 774</b>	<b>26 358 361</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital  
Innskutt egenkapital



Selskapskapital	3	100 000	100 000
Overkurs	3	10 000	10 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>110 000</b>	<b>110 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		28 447 828	26 232 006
<b>Sum opptjent egenkapital</b>	<b>3</b>	<b>28 447 828</b>	<b>26 232 006</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>28 557 828</b>	<b>26 342 006</b>
<b>Gjeld</b>			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	6	39 946	16 355
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>39 946</b>	<b>16 355</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>39 946</b>	<b>16 355</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>28 597 774</b>	<b>26 358 361</b>



Organisasjonsnr: 993 446 491  
ALCANCIA INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**

1

**Regnskapsprinsipper**

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. I utgangspunktet er det reglene for regnskapsoppstilling for små foretak som er benyttet. 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 et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifiseringen av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge 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. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor. Varige driftsmidler Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid. 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Skatter Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

**Note**

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

**Note**

2

**Antall aksjer og aksjeeiere**

Aksjeklasse	Ant. aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære	1000.00	100.00	100000.00



<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Jaume Mortensen	1000.00	100.00%	Ordinære
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	1000.00	100.00%	

**Note**

3

**Lønn og ytelser**

Selskapet har ingen ansatte

**Note**

3

**Ytelser til ledende personer****Note**

3

**Ytelser til andre ledende personer****Note**

3

**Ytelser til revisjon**

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	40000.00	38125.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	17500.00	16250.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	57500.00	54375.00

**Note**

4

**Antall årsverk i regnskapsåret**

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

**Note**

4

**Obligatorisk tjenstepensjon**

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Nei



Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Nei

Note  
5

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

<u>Lån</u>	<u>Daglig leder</u>	<u>Styreleder</u>	<u>Andre nærstående</u>
	1908829.00		

Lånet er tatt opp før 7.10.2015



# MOA REVISJON AS

Statsautorisert revisor – siviløkonom. Medlem av DnR.  
Autorisert regnskapsførerselskap

Revisor- og  
organisasjonsnummer:  
NO 991 456 147 MVA

Daaeskogen Næringsbygg  
Pb 8025, Spjelkavik  
6022 ÅLESUND

Telefon 70 15 26 60  
Telefaks 70 15 26 61

E-post [post@moa-revisjon.no](mailto:post@moa-revisjon.no)

Til generalforsamlingen i  
Alcancia Invest AS

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### *Konklusjon*

Vi har revidert Alcancia Invest AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 4 515 822,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til regnskaper, 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 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 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 regnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har oppfylt våre øvrige etiske plikter i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### *Styrets og daglig leders ansvar for regnskapet*

Styret og daglig leder (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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av regnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og på tilbørlig måte opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for regnskapet 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 regnskapet 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 regnskapet.


Beskrivelsen av revisors oppgaver og plikter gis i vedlegg.

**Uttalelse om øvrige 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 bokføringsskikk i Norge.

Ålesund, 5.7.2021

  
Henriette Gjørtz Howden  
statsautorisert revisor



# MOA REVISJON AS

Statsautorisert revisor – siviløkonom. Medlem av DnR.  
Autorisert regnskapsførerselskap

Revisor- og  
organisasjonsnummer:  
NO 991 456 147 MVA

Daaeskogen Næringsbygg  
Pb 8025, Spjelkavik  
6022 ÅLESUND

Telefon 70 15 26 60  
Telefaks 70 15 26 61

E-post [post@moa-revisjon.no](mailto:post@moa-revisjon.no)

Alcancia Invest AS

## VEDLEGG TIL REVISORS BERETNING

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 utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, feilpresentasjoner eller overstyring av intern kontroll.
- 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 hensiktsmessigheten av de anvendte regnskapsprinsippene, og rimeligheten av regnskapestimater og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen.
- 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 og årsberetningen. 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 regnskapets totale presentasjon, struktur og innhold, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt regnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvise bilde. Vi kommuniserer med styret 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.



## Alcancia Invest AS

### Årsregnskap 2020

#### Noter

##### *Note 1 - Regnskapsprinsipper*

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger og er avlagt i samsvar med aksjelov, regnskapslov og god regnskapskikk for små foretak i Norge gjeldende per 31. desember 2020.

Årsregnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper om historisk kost, sammenlignbarhet, fortsatt drift, kongruens og forsiktighet. Transaksjoner regnskapsføres til verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Inntekter resultatføres når de er opptjent og kostnader sammenstilles med opptjente inntekter. Regnskapsprinsippene utdypes nedenfor. Når faktiske tall ikke er tilgjengelige på tidspunkt for regnskapsavleggelsen, tilsier god regnskapskikk at ledelsen beregner et best mulig estimat for bruk i resultatregnskap og balanse. Det kan fremkomme avvik mellom estimerte og faktiske tall.

##### **Generelt**

Eiendeler/gjeld som knytter seg til varekretsløpet og poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, er klassifisert som omløpsmidler/kortsiktig gjeld. Vurdering av omløpsmidler/kortsiktig gjeld skjer til laveste/høyeste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Virkelig verdi er definert som antatt fremtidig salgspris redusert med forventede salgskostnader. Andre eiendeler er klassifisert som anleggsmidler. Vurdering av anleggsmidler skjer til anskaffelseskost. Anleggsmidler som forringes avskrives. Tilsvarende prinsipper legges normalt til grunn for gjeldsposter.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor:

##### **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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

##### **Varige driftsmidler**

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

##### **Investeringer**

Investeringer som er klassifisert som omløpsmidler, er bokført til virkelig verdi ved årsslutt.

Langsiktige investeringer som er klassifisert som anleggsmidler, er bokført til anskaffelseskost.

##### **Skatter**

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt beregnes på bakgrunn av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier ved utgangen av regnskapsåret. Ved beregningen benyttes nominell skattesats. Positive og negative forskjeller vurderes mot hverandre innenfor samme tidsintervall. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.



## Alcancia Invest AS

Årsregnskap 2020

### Noter

#### Note 2 Lønnskostnader / Antall ansatte / Godtgjørelser / Pensjoner mm

##### Lønnskostnader mm.

Selskapet har ingen ansatte og det er heller ikke utbetalt honorar til styret. Selskapet er ikke pliktig til å ha obligatorisk tjenestepensjon.

Lån til aksjonær/daglig leder utgjør pr 31.12.20 kr 1 908 829. Lånet ble tatt opp før 7.oktober 2015. Nedbetalingsplanen er over 25 år og er avdragsfritt de første 7 årene er avdragsfrie. Renter er beregnet med normrentesats. Det er stilt betryggende sikkerhet for lånet.

##### Revisor

Bokført revisjonshonorar utgjør kr 54 375,- (tall inkl merverdiavgift).

Lovpålagt revisjon	40 000
Andre tjenester	17 500
Sum	<u>57 500</u>

#### Note 3 - Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
<b>Egenkapital pr. 01.01.</b>	100 000	10 000	26 232 006	<b>26 342 006</b>
Aksjekapital	0			<b>0</b>
Tilleggsutbytte på årsregnskap 2019			-2 300 000	<b>-2 300 000</b>
Årets resultat			4 515 822	<b>4 515 822</b>
<b>Egenkapital 31.12.</b>	<b>100 000</b>	<b>10 000</b>	<b>28 447 828</b>	<b>28 557 828</b>

##### Eierstruktur:

Aksjonærer i Alcancia Invest AS var pr 31.12.2020:

	Antall aksjer	Pålydende	Eierandel:
Jaume Mortensen	1000	100	100 %
Sum	100		100 %

#### Note 4 - Investeringer

Anleggaksjer	Ant.aksjer	Ansk.kost	Bokført verdi
Bass Software Holdings Ltd	200	161 770	161 770
Felles eide aksjer Granite Stein AS	480	500 000	250 000
ML33 Invest AS	2	990 400	990 400
MDW Power Systems LLC	800	703 228	703 228
Lysaker Park Invest I AS	2	600 900	600 900
<b>Omløpsaksjer</b>	<b>Ant.aksjer</b>	<b>Ansk.kost</b>	<b>Bokført verdi</b>
Aksjefond og verdipapier gjennom Pareto		8 642 590	10 024 778

#### Note 5 - Spesifikasjon av fordringer og gjeld

Selskapet har ingen gjeld.



## Alcancia Invest AS

Årsregnskap 2020

### Noter

#### Note 6 Skatt

##### Beregning av skattepliktig inntekt

###### Skatteberegning

	2020	2019
Skatt på årets resultat	39 749	16 355
Endring utsatt skatt	0	0
Virkning av endring i skatteregler		
<b>Årets skattekostnad</b>	<b>39 749</b>	<b>16 355</b>

##### Beregning av skattepliktig inntekt

	2020	2019
Resultat før skatter	4 555 571	5 611 917
Permanente forskjeller	-4 374 892	-5 537 577
Endringer midlertidige forskjeller	0	0
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>180 679</b>	<b>74 340</b>
Betalbar skatt	39 749	16 355
<b>Skyldig betalbar skatt</b>	<b>39 749</b>	<b>16 355</b>

##### Spesifikasjoner av grunnlag utsatt skatt

###### Forskjeller som utlignes

	2020	2019
Anleggsmidler	0	0
Sum	0	0
<b>Utsatt skatt (22%/23%)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### Note 7 Langsiktige fordringer

Selskapet har følgende fordringer med forfall senere enn 1 år

	Bokført verdi
Lån til Granite Stein AS	255 667
Lån til Scan-American Trading Company	259 964
Lån til daglig leder (se også note 2)	1 908 829
Lån til Tide Forsikring AS	2 000 000
Lån til Øyvind Risberg	154 884
Sum	4 579 344

#### Note 8 Hendelser etter balansedagen

WHO erklærte Covid-19 som en global folkehelsekrise den 30 januar 2020.

I denne forbindelse har aksjemarkedet verden over opplevd en stor nedgang.

Det er forventet at denne nedgangen også vil påvirke investeringene i Alcancia Invest AS negativt.

Selskapet har om lag 54 % av balansen investert i markedsbaserte fond og verdipapirer,

og 9 % i langsiktige, ikke-børsnoterte aksjer. Ca 21 % av balansen er bankinnskudd.

Den pågående coronasituasjonen ansees ikke å være en trussel mot selskapets evne til

videre drift, og forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av

årsregnskapet.