



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

|                      |                              |
|----------------------|------------------------------|
| Organisasjonsnummer: | 989 206 508                  |
| Organisasjonsform:   | Aksjeselskap                 |
| Foretaksnavn:        | SAO INVEST AS                |
| Forretningsadresse:  | Leirvåggata 35<br>6900 FLORØ |

### Regnskapsår

|                         |                         |
|-------------------------|-------------------------|
| Årsregnskapets periode: | 01.01.2021 - 31.12.2021 |
|-------------------------|-------------------------|

### Konsern

|                           |     |
|---------------------------|-----|
| Morselskap i konsern:     | Ja  |
| Konsernregnskap lagt ved: | 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: | Tore Havn  |
| Dato for fastsettelse av årsregnskapet:  | 30.06.2022 |

### 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, 02.08.2023



## Resultatregnskap

| Beløp i: NOK                                    | Note | 2021             | 2020            |
|---|------|------------------|-----------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                         |      |                  |                 |
| <b>Inntekter</b>                                |      |                  |                 |
| Salgsinntekt                                    |      | 8 740 625        | 85 650          |
| <b>Sum inntekter</b>                            |      | <b>8 740 625</b> | <b>85 650</b>   |
| <b>Kostnader</b>                                |      |                  |                 |
| Varekostnad                                     |      | 7 398 600        |                 |
| Lønnskostnad                                    | 2    |                  |                 |
| Annen driftskostnad                             | 2    | -621 044         | 118 790         |
| <b>Sum kostnader</b>                            |      | <b>6 777 556</b> | <b>118 790</b>  |
| <b>Driftsresultat</b>                           |      | <b>1 963 069</b> | <b>-33 140</b>  |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>       |      |                  |                 |
| Annen finansinntekt                             |      | 2 946            | 2 489           |
| <b>Sum finansinntekter</b>                      |      | <b>2 946</b>     | <b>2 489</b>    |
| Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler |      | 705 721          |                 |
| Annen rentekostnad                              |      | 94 852           | 102 267         |
| <b>Sum finanskostnader</b>                      |      | <b>800 573</b>   | <b>102 267</b>  |
| <b>Netto finans</b>                             |      | <b>-797 627</b>  | <b>-99 778</b>  |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>      |      | <b>1 165 442</b> | <b>-132 917</b> |
| Skattekostnad på ordinært resultat              | 5    | 199 049          |                 |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>    |      | <b>966 393</b>   | <b>-132 917</b> |
| <b>Årsresultat</b>                              |      | <b>966 393</b>   | <b>-132 917</b> |
| <b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>   |      | <b>966 393</b>   | <b>-132 917</b> |
| <b>Totalresultat</b>                            |      | <b>966 393</b>   | <b>-132 917</b> |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>            |      |                  |                 |
| Udekket tap                                     |      | 966 393          | -132 917        |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>        |      | <b>966 393</b>   | <b>-132 917</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                            | 5    |                  |                |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>               |      |                  |                |
| Investering i datterselskap                    | 6    |                  |                |
| Investeringer i tilknyttet selskap             | 6    | 10 000           | 10 000         |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>           |      | <b>10 000</b>    | <b>10 000</b>  |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                       |      | <b>10 000</b>    | <b>10 000</b>  |
| <b>Omløpsmidler</b>                            |      |                  |                |
| <b>Varer</b>                                   |      |                  |                |
| <b>Fordringer</b>                              |      |                  |                |
| Kundefordringer                                | 9    | 1 856 250        | 1              |
| Andre kortsiktige fordringer                   | 7, 9 | 904 770          | 10 462         |
| <b>Sum fordringer</b>                          |      | <b>2 761 020</b> | <b>10 463</b>  |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>     |      |                  |                |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.                   |      | 407 386          |                |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |      | <b>407 386</b>   |                |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                        |      | <b>3 168 406</b> | <b>10 463</b>  |
| <b>SUM EIENDELER</b>                           |      | <b>3 178 406</b> | <b>20 463</b>  |
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>          |      |                  |                |
| <b>Egenkapital</b>                             |      |                  |                |
| <b>Innskutt egenkapital</b>                    |      |                  |                |
| Aksjekapital                                   | 3    | 400 000          | 400 000        |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>                |      | <b>400 000</b>   | <b>400 000</b> |



## Balanse

| <b>Beløp i: NOK</b>             | <b>Note</b> | <b>2021</b>       | <b>2020</b>       |
|---------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| <b>Opptjent egenkapital</b>     |             |                   |                   |
| Udekket tap                     |             | 1 266 196         | 2 232 589         |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b> |             | <b>-1 266 196</b> | <b>-2 232 589</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>          | 4, 8        | <b>-866 196</b>   | <b>-1 832 589</b> |
| <b>Gjeld</b>                    |             |                   |                   |
| <b>Langsiktig gjeld</b>         |             |                   |                   |
| Utsatt skatt                    | 5           |                   |                   |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>   |             |                   |                   |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>     |             | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>         |             |                   |                   |
| Gjeld til kredittinstitusjoner  | 9           | 1 422 139         | 1 577 991         |
| Leverandørgjeld                 |             | 1 178 086         | 28 313            |
| Betalbar skatt                  | 5           |                   |                   |
| Skyldig offentlige avgifter     |             | 313 344           | 66 748            |
| Annen kortsiktig gjeld          | 7           | 1 131 033         | 180 000           |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>     |             | <b>4 044 602</b>  | <b>1 853 052</b>  |
| <b>Sum gjeld</b>                |             | <b>4 044 602</b>  | <b>1 853 052</b>  |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b> |             | <b>3 178 406</b>  | <b>20 463</b>     |



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 876805

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 989 206 508  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SAO INVEST AS  
Forretningsadresse: Leirvåggata 35  
6900 FLORØ

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

#### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: 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: Tore Havn  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

#### Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet  
ikke skal revideres: Ja  
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, 03.08.2022

---

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: 989 206 508  
SAO INVEST AS

## RESULTATREGNSKAP

| <b>Beløp i: NOK</b>                                | <b>Note</b> | <b>2021</b>      | <b>2020</b>     |
|--|-------------|------------------|-----------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                            |             |                  |                 |
| <b>Inntekter</b>                                   |             |                  |                 |
| Salgsinntekt                                       |             | 8 740 625        | 85 650          |
| <b>Sum inntekter</b>                               |             | <b>8 740 625</b> | <b>85 650</b>   |
| <b>Kostnader</b>                                   |             |                  |                 |
| Varekostnad  |             | 7 398 600        |                 |
| Lønnskostnad                                       | 2           |                  |                 |
| Annen driftskostnad                                | 2           | -621 044         | 118 790         |
| <b>Sum kostnader</b>                               |             | <b>6 777 556</b> | <b>118 790</b>  |
| <b>Driftsresultat</b>                              |             | <b>1 963 069</b> | <b>-33 140</b>  |
| <b>Finansinntekter og<br/>finanskostnader</b>      |             |                  |                 |
| Annen finansinntekt                                |             | 2 946            | 2 489           |
| <b>Sum finansinntekter</b>                         |             | <b>2 946</b>     | <b>2 489</b>    |
| Nedskrivning av andre<br>finansielle anleggsmidler |             | 705 721          |                 |
| Annen rentekostnad                                 |             | 94 852           | 102 267         |
| <b>Sum finanskostnader</b>                         |             | <b>800 573</b>   | <b>102 267</b>  |
| <b>Netto finans</b>                                |             | <b>-797 627</b>  | <b>-99 778</b>  |
| <b>Ordinært resultat før<br/>skattekostnad</b>     |             | <b>1 165 442</b> | <b>-132 917</b> |
| Skattekostnad på ordinært<br>resultat              | 5           | 199 049          |                 |
| <b>Ordinært resultat etter<br/>skattekostnad</b>   |             | <b>966 393</b>   | <b>-132 917</b> |
| <b>Årsresultat</b>                                 |             | <b>966 393</b>   | <b>-132 917</b> |
| <b>Årsresultat etter<br/>minoritetsinteresser</b>  |             | <b>966 393</b>   | <b>-132 917</b> |
| <b>Totalresultat</b>                               |             | <b>966 393</b>   | <b>-132 917</b> |
| <b>Overføringer og<br/>disponeringer</b>           |             |                  |                 |
| Udekket tap  |             | 966 393          | -132 917        |
| <b>Sum overføringer og<br/>disponeringer</b>       |             | <b>966 393</b>   | <b>-132 917</b> |



Organisasjonsnr: 989 206 508  
SAO INVEST AS

## BALANSE

| Beløp i: NOK                                   | Note        | 2021              | 2020              |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                     |             |                   |                   |
| <b>Anleggsmidler</b>                           |             |                   |                   |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                  |             |                   |                   |
| Utsatt skattefordel                            | 5           |                   |                   |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>               |             |                   |                   |
| Investering i datterselskap                    | 6           |                   |                   |
| Investeringer i tilknyttet selskap             | 6           | 10 000            | 10 000            |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>           |             | <b>10 000</b>     | <b>10 000</b>     |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                       |             | <b>10 000</b>     | <b>10 000</b>     |
| <b>Omløpsmidler</b>                            |             |                   |                   |
| <b>Varer</b>                                   |             |                   |                   |
| <b>Fordringer</b>                              |             |                   |                   |
| Kundefordringer                                | 9           | 1 856 250         | 1                 |
| Andre kortsiktige fordringer                   | 7, 9        | 904 770           | 10 462            |
| <b>Sum fordringer</b>                          |             | <b>2 761 020</b>  | <b>10 463</b>     |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>     |             |                   |                   |
| Bankinnskudd, kontanter o. l.                  |             | 407 386           |                   |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |             | <b>407 386</b>    |                   |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                        |             | <b>3 168 406</b>  | <b>10 463</b>     |
| <b>SUM EIENDELER</b>                           |             | <b>3 178 406</b>  | <b>20 463</b>     |
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>          |             |                   |                   |
| <b>Egenkapital</b>                             |             |                   |                   |
| <b>Innskutt egenkapital</b>                    |             |                   |                   |
| Aksjekapital                                   | 3           | 400 000           | 400 000           |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>                |             | <b>400 000</b>    | <b>400 000</b>    |
| <b>Opptjent egenkapital</b>                    |             |                   |                   |
| Udekket tap                                    |             | 1 266 196         | 2 232 589         |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>                |             | <b>-1 266 196</b> | <b>-2 232 589</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>                         | <b>4, 8</b> | <b>-866 196</b>   | <b>-1 832 589</b> |



|                                 |   |                  |                  |
|---------------------------------|---|------------------|------------------|
| <b>Gjeld</b>                    |   |                  |                  |
| <b>Langsiktig gjeld</b>         |   |                  |                  |
| Utsatt skatt                    | 5 |                  |                  |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>   |   |                  |                  |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>     |   | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>         |   |                  |                  |
| <b>Gjeld til</b>                |   |                  |                  |
| kredittinstitusjoner            | 9 | 1 422 139        | 1 577 991        |
| Leverandørgjeld                 |   | 1 178 086        | 28 313           |
| Betalbar skatt                  | 5 |                  |                  |
| Skyldig offentlige avgifter     |   | 313 344          | 66 748           |
| Annen kortsiktig gjeld          | 7 | 1 131 033        | 180 000          |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>     |   | <b>4 044 602</b> | <b>1 853 052</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                |   | <b>4 044 602</b> | <b>1 853 052</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b> |   | <b>3 178 406</b> | <b>20 463</b>    |



Organisasjonsnr: 989 206 508  
SAO 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



# Årsregnskap 2021 for Sao Invest AS

- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter til regnskapet

---

Utarbeidet av:





| <b>Resultatregnskap</b>                         |             |                  |                 |
|---|-------------|------------------|-----------------|
| <b>Sao Invest AS</b>                            |             |                  |                 |
| <b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>       | <b>Note</b> | <b>2021</b>      | <b>2020</b>     |
| Salgsinntekt                                    |             | 8 740 625        | 85 650          |
| <b>Sum driftsinntekter</b>                      |             | <b>8 740 625</b> | <b>85 650</b>   |
| Varekostnad                                     |             | 7 398 600        | 0               |
| Annen driftskostnad                             | 2           | -621 044         | 118 790         |
| <b>Sum driftskostnader</b>                      |             | <b>6 777 556</b> | <b>118 790</b>  |
| <b>Driftsresultat</b>                           |             | <b>1 963 069</b> | <b>-33 140</b>  |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>       |             |                  |                 |
| Annen finansinntekt                             |             | 2 946            | 2 489           |
| Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler |             | 705 721          | 0               |
| Annen rentekostnad                              |             | 94 852           | 102 267         |
| <b>Resultat av finansposter</b>                 |             | <b>-797 627</b>  | <b>-99 778</b>  |
| Ordinært resultat før skattekostnad             |             | 1 165 442        | -132 917        |
| Skattekostnad på ordinært resultat              | 5           | 199 049          | 0               |
| <b>Ordinært resultat</b>                        |             | <b>966 393</b>   | <b>-132 917</b> |
| <b>Årsresultat</b>                              |             | <b>966 393</b>   | <b>-132 917</b> |
| <b>Overføringer</b>                             |             |                  |                 |
| Avsatt til dekning av tidligere udekket tap     |             | 966 393          | 0               |
| Overført til udekket tap                        |             | 0                | 132 917         |
| <b>Sum overføringer</b>                         |             | <b>966 393</b>   | <b>-132 917</b> |



| <b>Balanse</b>                       |             |                  |               |
|--------------------------------------|-------------|------------------|---------------|
| <b>Sao Invest AS</b>                 |             |                  |               |
| <b>Eiendeler</b>                     | <b>Note</b> | <b>2021</b>      | <b>2020</b>   |
| <b>Anleggsmidler</b>                 |             |                  |               |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>     |             |                  |               |
| Investeringer i tilknyttet selskap   | 6           | 10 000           | 10 000        |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b> |             | <b>10 000</b>    | <b>10 000</b> |
| <b>Sum anleggsmidler</b>             |             | <b>10 000</b>    | <b>10 000</b> |
| <b>Omløpsmidler</b>                  |             |                  |               |
| <b>Fordringer</b>                    |             |                  |               |
| Kundefordringer                      | 9           | 1 856 250        | 1             |
| Andre kortsiktige fordringer         | 7, 9        | 904 770          | 10 462        |
| <b>Sum fordringer</b>                |             | <b>2 761 020</b> | <b>10 463</b> |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.         |             | 407 386          | 0             |
| <b>Sum omløpsmidler</b>              |             | <b>3 168 406</b> | <b>10 463</b> |
| <b>Sum eiendeler</b>                 |             | <b>3 178 406</b> | <b>20 463</b> |



| <b>Balanse</b>                     |             |                   |                   |
|------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| <b>Sao Invest AS</b>               |             |                   |                   |
|                                    | <b>Note</b> | <b>2021</b>       | <b>2020</b>       |
| <b>Egenkapital og gjeld</b>        |             |                   |                   |
| <b>Innskutt egenkapital</b>        |             |                   |                   |
| Aksjekapital                       | 3           | 400 000           | 400 000           |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>    |             | <b>400 000</b>    | <b>400 000</b>    |
| <b>Opptjent egenkapital</b>        |             |                   |                   |
| Udekket tap                        |             | -1 266 196        | -2 232 589        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>    |             | <b>-1 266 196</b> | <b>-2 232 589</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>             | <b>4, 8</b> | <b>-866 196</b>   | <b>-1 832 589</b> |
| <b>Gjeld</b>                       |             |                   |                   |
| <b>Avsetning for forpliktelser</b> |             |                   |                   |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>            |             |                   |                   |
| Gjeld til kredittinstitusjoner     | 9           | 1 422 139         | 1 577 991         |
| Leverandørgjeld                    |             | 1 178 086         | 28 313            |
| Skyldig offentlige avgifter        |             | 313 344           | 66 748            |
| Annen kortsiktig gjeld             | 7           | 1 131 033         | 180 000           |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>        |             | <b>4 044 602</b>  | <b>1 853 052</b>  |
| <b>Sum gjeld</b>                   |             | <b>4 044 602</b>  | <b>1 853 052</b>  |
| <b>Sum egenkapital og gjeld</b>    |             | <b>3 178 406</b>  | <b>20 463</b>     |

Florø, 30.06.2022  
Styret i Sao Invest AS

\_\_\_\_\_  
Stein-Arve Olsen  
styreleder/daglig leder

Sao Invest AS Side 4



## Noter til årsregnskapet 2021

### Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

#### Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

#### 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 klassifisering 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.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

#### Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

Investeringer i tilknyttet selskap er vurdert etter kostmetoden, da konsernets størrelse samlet er under maksimalgrensen for små foretak. Tilsvarende gjelder for datterselskap i selskapsregnskapet.

#### 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.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen for neste regnskapsår (22%) på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



## Noter til årsregnskapet 2021

### Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Gjennomsnittlig antall årsverk: 0

Det er ikke utbetalt lønn eller andre godtgjørelse til ledende personer i regnskapsåret.

### Note 3 Aksjonærer

#### Aksjekapitalen i Sao Invest AS pr. 31.12 består av:

|                 | Antall     | Pålydende | Bokført        |
|-----------------|------------|-----------|----------------|
| Ordinære aksjer | 400        | 1 000,0   | 400 000        |
| <b>Sum</b>      | <b>400</b> |           | <b>400 000</b> |

#### Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

|                  | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|------------------|----------|-----------|-------------|
| Stein-Arve Olsen | 400      | 100,0     | 100,0       |

#### Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

| Navn                        | Verv                    | Ordinære   |
|-----------------------------|-------------------------|------------|
| Stein-Arve Olsen            | styreleder/daglig leder | 400        |
| <b>Totalt antall aksjer</b> |                         | <b>400</b> |

### Note 4 Egenkapital

|                      | Aksjekapital   | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|----------------------|----------------|-------------------|-----------------|
| Pr. 01.01.2021       | 400 000        | -2 232 589        | -1 832 589      |
| Årets resultat       |                | 966 393           | 966 393         |
| <b>Pr 31.12.2021</b> | <b>400 000</b> | <b>-1 266 196</b> | <b>-866 196</b> |

Utarbeidet av ECIT



## Noter til årsregnskapet 2021

### Note 5 Skatt

| <b>Årets skattekostnad</b>               | <b>2021</b>    | <b>2020</b>    |
|--|----------------|----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: |                |                |
| Betalbar skatt                           | 199 049        | 0              |
| Endring i utsatt skattefordel            | 0              | 0              |
| <b>Skattekostnad ordinært resultat</b>   | <b>199 049</b> | <b>0</b>       |
| Skattepliktig inntekt:                   |                |                |
| Ordinært resultat før skatt              | 1 165 442      | -132 917       |
| Permanente forskjeller                   | 705 721        | 0              |
| Endring i midlertidige forskjeller       | -660 770       | 93 025         |
| Avgitt konsernbidrag                     | -904 770       | 0              |
| Anvendelse av fremførbart underskudd     | -305 622       | 0              |
| <b>Skattepliktig inntekt</b>             | <b>1</b>       | <b>-39 892</b> |
| Betalbar skatt i balansen:               |                |                |
| Betalbar skatt på årets resultat         | 199 049        | 0              |
| Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag   | -199 049       | 0              |
| <b>Sum betalbar skatt i balansen</b>     | <b>0</b>       | <b>0</b>       |

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

|   | <b>2021</b>       | <b>2020</b>       | <b>Endring</b>  |
|---|-------------------|-------------------|-----------------|
| Fordringer                                | -3 085 255        | -3 746 025        | -660 770        |
| <b>Sum</b>                                | <b>-3 085 255</b> | <b>-3 746 025</b> | <b>-660 770</b> |
| Akkumulert fremførbart underskudd         | 0                 | -305 622          | -305 622        |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 3 085 255         | 4 051 647         | 966 392         |
| <b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>        |

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

### Note 6 Investeringer i datterselskap/tilknyttede selskap

Selskapet kommer inn under reglene om små selskaper, definert i regnskapsloven §1-6, og har med hjemmel i regnskapslovens §3-2, 4. ledd unnlatt å utarbeide konsernregnskap.

Datterselskapene er ikke bokført i regnskapet etter egenkapitalmetoden, men etter kostmetoden.

|                          | <b>Eier-<br/>/stemmeandel</b> | <b>Balanseført<br/>verdi</b> | <b>Resultat</b> | <b>Egenkapital<br/>31.12.</b> |
|--------------------------|-------------------------------|------------------------------|-----------------|-------------------------------|
| PSO Invest AS (2021)     | 50%                           | 0                            | -93 465         | -2 862 193                    |
| Galeasen Loyal AS (2020) | 100%                          | 0                            | 149 686         | -752 872                      |
| Floreвика AS (2020)      | 33%                           | 10 000                       | 511 491         | 626 206                       |

Utarbeidet av ECIT



## Noter til årsregnskapet 2021

|                       |     |   |         |        |
|-----------------------|-----|---|---------|--------|
| Vest Profil AS (2020) | 50% | 0 | -46 000 | 12 000 |
|-----------------------|-----|---|---------|--------|

### Note 7 Mellomværende med konsernselskaper

|  | 2021             | 2020             |
|--|------------------|------------------|
| Fordring Galeasen Loyal AS                   | 2 690 000        | 2 690 000        |
| Fordring PSO Invest AS                       | 1 259 000        | 1 019 000        |
| <b>Sum fordringer</b>                        | <b>3 949 000</b> | <b>3 709 000</b> |
| Fordringene er skrevet ned per 31.12 til kr: | 904 770          | 0                |
| Gjeld  | 180 000          | 156 000          |
| <b>Sum gjeld</b>                             | <b>180 000</b>   | <b>156 000</b>   |

### Note 8 Fortsatt drift

Resultatet for 2021 viser et resultat på kr. 966 393 etter skatt, mot kr. -132 917 i 2020. Aksjekapitalen er tapt og styrets handleplikt er utløst. Det foreligger vesentlig usikkerhet om fortsatt drift og selskapet kan ikke påta seg mer gjeld uten at egenkapitalen blir styrket. Styret vurderer tiltak for å forbedre driften. I en mellomperiode vil selskapet bli tilført likvider fra aksjonær for å opprettholde videre drift.

### Note 9 Pantstillelser og garantier

Selskapet hadde pr 31.12 gjeld på kr 1 422 139 til kredittinstitusjoner i form av kassekreditt. Banken har pant i selskapets fordringer og aksjonær har stilt sikkerhet for selskapets kassekreditt.