



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Dan Tommy Austbø
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.04.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 11.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Styrehonorar		125 510	125 510
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		14 010	14 010
Annen driftskostnad		160 276	155 801
Sum kostnader		299 796	295 321
Driftsresultat		-299 796	-295 321
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		317 071	217 427
Annen finansinntekt		6 337 700	11 593 697
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	3	0	23 371 038
Sum finansinntekter		6 654 771	35 182 162
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	3	23 148 281	0
Annen rentekostnad		6 684	0
Annen finanskostnad		437 077	35 438
Sum finanskostnader		23 592 042	35 438
Netto finans	4	-16 937 271	35 146 724
Ordinært resultat før skattekostnad		-17 237 067	34 851 403
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-131 400	164 726
Ordinært resultat etter skattekostnad		-17 105 667	34 686 677
Årsresultat		-17 105 667	34 686 677
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 100 000	450 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		-18 205 667	34 236 677
Sum overføringer og disponeringer	6	-17 105 667	34 686 677



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		0	14 010
Sum varige driftsmidler		0	14 010
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	7	15 770 550	13 185 741
Sum finansielle anleggsmidler		15 770 550	13 185 741
Sum anleggsmidler		15 770 550	13 199 751
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		0	13 797
Sum fordringer		0	13 797
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	119 663 001	163 026 776
Markedsbaserte obligasjoner		0	3 019 400
Sum investeringer		119 663 001	166 046 176
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		17 183 714	16 376 680
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		17 183 714	16 376 680
Sum omløpsmidler		136 846 715	182 436 653
SUM EIENDELER		152 617 265	195 636 404

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		65 000 000	90 000 000
Sum innskutt egenkapital		65 000 000	90 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		86 339 735	104 545 402
Sum opptjent egenkapital		86 339 735	104 545 402
Sum egenkapital	6	151 339 735	194 545 402
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	19 214	151 072
Sum avsetninger for forpliktelser		19 214	151 072
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		19 214	151 072
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		32 348	32 348
Betalbar skatt	5	458	332 072
Utbytte		1 100 000	450 000
Annen kortsiktig gjeld		125 510	125 510
Sum kortsiktig gjeld		1 258 316	939 930
Sum gjeld		1 277 530	1 091 002
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		152 617 265	195 636 404



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 476576

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Dan Tommy Austbø
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.04.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 17.06.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 989 059 270
SPECTATIO INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Styrehonorar		125 510	125 510
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		14 010	14 010
Annen driftskostnad		160 276	155 801
Sum kostnader		299 796	295 321
Driftsresultat		-299 796	-295 321
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		317 071	217 427
Annen finansinntekt		6 337 700	11 593 697
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	3	0	23 371 038
Sum finansinntekter		6 654 771	35 182 162
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	3	23 148 281	0
Annen rentekostnad		6 684	0
Annen finanskostnad		437 077	35 438
Sum finanskostnader		23 592 042	35 438
Netto finans	4	-16 937 271	35 146 724
Ordinært resultat før skattekostnad		-17 237 067	34 851 403
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-131 400	164 726
Ordinært resultat etter skattekostnad		-17 105 667	34 686 677
Årsresultat		-17 105 667	34 686 677
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 100 000	450 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		-18 205 667	34 236 677
Sum overføringer og disponeringer	6	-17 105 667	34 686 677



Organisasjonsnr: 989 059 270
SPECTATIO INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner
og lignende

0 14 010
0 14 010

Sum varige driftsmidler

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og
andeler

7

15 770 550 13 185 741

Sum finansielle
anleggsmidler

15 770 550 13 185 741

Sum anleggsmidler

15 770 550 13 199 751

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer

0 13 797

Sum fordringer

0 13 797

Investeringer

Markedsbaserte aksjer

3

119 663 001 163 026 776

Markedsbaserte obligasjoner

0 3 019 400

Sum investeringer

119 663 001 166 046 176

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

17 183 714 16 376 680

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

17 183 714 16 376 680

Sum omløpsmidler

136 846 715 182 436 653

SUM EIENDELER

152 617 265 195 636 404

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital

65 000 000 90 000 000

Sum innskutt egenkapital

65 000 000 90 000 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		86 339 735	104 545 402
Sum opptjent egenkapital		86 339 735	104 545 402
Sum egenkapital	6	151 339 735	194 545 402
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	19 214	151 072
Sum avsetninger for forpliktelser		19 214	151 072
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		19 214	151 072
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		32 348	32 348
Betalbar skatt	5	458	332 072
Utbytte		1 100 000	450 000
Annen kortsiktig gjeld		125 510	125 510
Sum kortsiktig gjeld		1 258 316	939 930
Sum gjeld		1 277 530	1 091 002
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		152 617 265	195 636 404



Organisasjonsnr: 989 059 270
SPECTATIO INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp



Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



ORSTAD REVISJON

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

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

Statsautorisert revisor
Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Spectatio Invest AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Spectatio Invest AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2022 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlaget for konklusjonen

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

Ledelsens ansvar for regnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av regnskapet

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

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

Bryne, 20. april 2023

Frøde Orstad
Statsautorisert revisor



Spectatio Invest AS

Noteopplysninger

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Anleggsmidler/Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

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

Investeringer (Omløpsmidler)

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

Fordringer

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

Skatt

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

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



Note 2 - Årsverk, lønn og ytelser

Antall ansatte

Selskapet hadde ingen ansatte i 2022.

Note 3 - Markedsbaserte finansielle omløpsmidler

	Kostpris	Virkelig verdi	Årets resultatførte verdiendring
Aksjer	38 155 308	75 844 650	-20 564 665
Aksjefond	10 072 837	18 202 159	(1 983 853)
Rentefond	25 528 863	25 616 192	(580 363)
Obligasjoner	0	0	(19 400)
Sum	73 757 009	119 663 001	(23 148 281)

Note 4 - Finansinntekter og finanskostnader

	2022	2021
Renter av bankinnskudd	263 371	43 907
Annen renteinntekt	3 909	0
Gevinst ved salg aksjer / aksjefond	2 588 319	7 427 519
Mottatt utbytte	3 453 213	3 097 645
Avkastning rentefond	296 168	1 037 632
Renter obligasjonslån	49 791	173 520
Gevinst obligasjonslån	0	30 900
Tap ved salg aksjer / aksjefond	-399 321	-12 058
Endring urealisert gevinst/tap markedsbaserte verdipapirer	-23 148 281	23 371 038
Annen rentekostnad	-6 684	0
Annen finanskostnad	-37 756	-23 380
Netto finansposter	-16 937 272	35 146 723

Note 5 - Skatt

	Perioden 2022	Perioden 2021
Beregning av årets skattegrunnlag:		
Resultat før skattekostnad	-17 237 067	34 851 403
<i>Permanente forskjeller</i>		
Resultat fra investering i aksjer/fond	17 239 554	-33 349 816
Endring midlertidige forskjeller	-406	7 831
Grunnlag betalbar skatt ordinært resultat	2 081	1 509 418
Herav betalbar skatt (22%)	458	332 072

**Oversikt over midlertidige forskjeller:**

Driftsmidler	0	-406
Sum midlertidige forskjeller	0	-406
Urealisert gevinst/tap verdipapirer	87 328	687 093
Grunnlag utsatt skatt/skattefordel i resultatregnskap	87 328	686 687
Utsatt skatt 22%	19 212	151 071
Endring utsatt skatt	-131 858	

Årets skattekostnad fordeler seg på:

Betalbar skatt	458	332 072
Avregning skatt tidligere år	0	11 501
Endring i utsatt skatt	-131 858	-178 848
Sum skattekostnad	-131 400	164 725

Note 6 - Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	90 000 000	104 545 402	194 545 402
Årets resultat etter skatt	0	(17 105 667)	(17 105 667)
Kapitalnedsettelse	-25 000 000	0	(25 000 000)
Avsatt til utbytte	0	(1 100 000)	(1 100 000)
Egenkapital pr 31.12.	65 000 000	86 339 735	151 339 735

Note 7 - Andre investeringer

Spectatio Invest AS har forpliktet seg til kapitalinnskudd på kr 5 mill. i investeringsfondene DNB Private Equity V (IS) AS, DNB Private Equity VI AS, DNB Private Equity VII AS og DNB Private Equity VIII AS. Hittil har selskapet skutt inn henholdsvis kr 4.462.354, kr 3.095.000, kr 3.090.000 og kr 1.525.000. Investeringene er bokført til kostpris.