



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 395 696
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: EL FINANS AS
Forretningsadresse: Tidemands gate 40
0260 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Einar Løvoll
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.03.2022

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, 11.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Driftsinntekter	1		
Kostnader			
Adm- og driftskostnader	3	17 504	17 500
Sum kostnader		17 504	17 500
Driftsresultat		-17 504	-17 500
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			435
Mottatt aksjeutbytte	1	4 129 487	3 170 790
Verdiøkning markedsbaserte fond	1	33 482 661	3 308 920
Sum finansinntekter		37 612 148	6 480 145
Netto finans		37 612 148	6 480 145
Ordinært resultat før skattekostnad		37 594 644	6 462 645
Skattekostnader	6	23 404	17 171
Ordinært resultat etter skattekostnad		37 571 240	6 445 474
Årsresultat		37 571 240	6 445 474
Årsresultat etter minoritetsinteresser		37 571 240	6 445 474
Totalresultat		37 571 240	6 445 474
Overføringer og disponeringer			
Overført til annen egenkapital	5	37 571 240	6 445 474
Sum overføringer og disponeringer		37 571 240	6 445 474



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer	1	687 918	687 918
Sum finansielle anleggsmidler		687 918	687 918
Sum anleggsmidler		687 918	687 918
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	2	160 140 518	119 157 857
Sum investeringer		160 140 518	119 157 857
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		10 745	3 415 933
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 745	3 415 933
Sum omløpsmidler		160 151 263	122 573 790
SUM EIENDELER		160 839 180	123 261 707
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	400 000	400 000
Sum innskutt egenkapital		400 000	400 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	160 415 776	122 844 536
Sum opptjent egenkapital		160 415 776	122 844 536



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum egenkapital		160 815 776	123 244 536
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	6	23 404	17 171
Sum kortsiktig gjeld		23 404	17 171
Sum gjeld		23 404	17 171
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		160 839 180	123 261 707



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 187188

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 395 696
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: EL FINANS AS
Forretningsadresse: Tidemandsgate 40
0260 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Einar Løvoll
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.03.2022

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, 23.04.2022



Organisasjonsnr: 989 395 696
EL FINANS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Driftsinntekter	1		
Kostnader			
Adm- og driftskostnader	3	17 504	17 500
Sum kostnader		17 504	17 500
Driftsresultat		-17 504	-17 500
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			435
Mottatt aksjeutbytte	1	4 129 487	3 170 790
Verdiøkning			
markedsbaserte fond	1	33 482 661	3 308 920
Sum finansinntekter		37 612 148	6 480 145
Netto finans		37 612 148	6 480 145
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnader	6	23 404	17 171
Ordinært resultat etter skattekostnad		37 571 240	6 445 474
Årsresultat		37 571 240	6 445 474
Årsresultat etter minoritetsinteresser			
		37 571 240	6 445 474
Totalresultat		37 571 240	6 445 474
Overføringer og disponeringer			
Overført til annen egenkapital	5	37 571 240	6 445 474
Sum overføringer og disponeringer		37 571 240	6 445 474



Organisasjonsnr: 989 395 696
EL FINANS AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer	1	687 918	687 918
Sum finansielle anleggsmidler		687 918	687 918
Sum anleggsmidler		687 918	687 918

Omløpsmidler Varer

Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	2	160 140 518	119 157 857
Sum investeringer		160 140 518	119 157 857

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		10 745	3 415 933
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 745	3 415 933

Sum omløpsmidler		160 151 263	122 573 790
-------------------------	--	--------------------	--------------------

SUM EIENDELER		160 839 180	123 261 707
----------------------	--	--------------------	--------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	4	400 000	400 000
Sum innskutt egenkapital		400 000	400 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	5	160 415 776	122 844 536
Sum opptjent egenkapital		160 415 776	122 844 536

Sum egenkapital		160 815 776	123 244 536
------------------------	--	--------------------	--------------------

Sum langsiktig gjeld		0	0
-----------------------------	--	----------	----------

Kortsiktig gjeld

Betalbar skatt	6	23 404	17 171
Sum kortsiktig gjeld		23 404	17 171



Sum gjeld	23 404	17 171
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	160 839 180	123 261 707



Organisasjonsnr: 989 395 696
EL FINANS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note
3

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 og
revisjonsberetning**

2021

El Finans AS
Org. nr. 989 395 696



Resultatregnskap			
El Finans AS			
	Note	2021	2020
Driftsinntekter			
Driftsinntekter	1	0	0
Sum driftsinntekter		<u>0</u>	<u>0</u>
Driftskostnader			
Adm- og driftskostnader	3	17 504	17 500
Sum driftskostnader		<u>17 504</u>	<u>17 500</u>
Driftsresultat		<u>-17 504</u>	<u>-17 500</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekter		0	435
Mottatt aksjeutbytte	1	4 129 487	3 170 790
Verdiøkning markedsbaserte fond	1	33 482 661	3 308 920
Resultat av finansposter		<u>37 612 148</u>	<u>6 480 145</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>37 594 644</u>	<u>6 462 645</u>
Skattekostnader	6	23 404	17 171
Årsoverskudd		<u>37 571 240</u>	<u>6 445 474</u>
Disponeringer og overføringer			
Overført til annen egenkapital	5	37 571 240	6 445 474
Sum disponeringer og overføringer		<u>37 571 240</u>	<u>6 445 474</u>



Balanse			
El Finans AS			
Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer	1	<u>687 918</u>	<u>687 918</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>687 918</u>	<u>687 918</u>
Sum anleggsmidler		<u>687 918</u>	<u>687 918</u>
Omløpsmidler			
Investeringer			
Investeringer i verdipapirfond	2	<u>160 140 518</u>	<u>119 157 857</u>
Sum investeringer		<u>160 140 518</u>	<u>119 157 857</u>
Betalingsmidler			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		<u>10 745</u>	<u>3 415 933</u>
Sum betalingsmidler		<u>10 745</u>	<u>3 415 933</u>
Sum omløpsmidler		<u>160 151 263</u>	<u>122 573 790</u>
Sum eiendeler		<u>160 839 180</u>	<u>123 261 707</u>

**Balanse**

El Finans AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	<u>400 000</u>	<u>400 000</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>400 000</u>	<u>400 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	<u>160 415 776</u>	<u>122 844 536</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>160 415 776</u>	<u>122 844 536</u>
Sum egenkapital		<u>160 815 776</u>	<u>123 244 536</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	6	<u>23 404</u>	<u>17 171</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>23 404</u>	<u>17 171</u>
Sum gjeld		<u>23 404</u>	<u>17 171</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>160 839 180</u>	<u>123 261 707</u>

Oslo, 25.03.2022
Styret i El Finans AS

Einar Løvoll
styreleder



El Finans AS

Noter 2021

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Skatt

Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet. Betalbar skatt og utsatt skatt er regnskapsført direkte mot egenkapitalen i den grad skattepostene relaterer seg til poster ført direkte mot egenkapitalen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, fratrukket av- og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

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

Aksjer og andre finansielle instrumenter som omløpsmidler

De investeringene som:

- er klassifisert som omløpsmidler
- inngår i en handelsportefølje med henblikk på videresalg
- omsettes på børs, autorisert markeds plass eller tilsvarende regulert marked i utlandet, og
- har god eierspredning og likviditet

skal vurderes til virkelig verdi på balansedagen.

Det legges til grunn laveste verdis prinsipp for øvrige markedsbaserte finansielle omløpsmidler ved at hver aksjepost skal vurderes til den laveste verdi av gjennomsnittlig anskaffelseskost (kostprisen) og den virkelige verdien på balansedagen (markedsverdien).

Regnskapsmessige gevinster og tap ved avhendelse av aksjer vises under finansinntekter/finanskostnader.

Regnskapsmessig omvurdering/verdiregulering ved årsskiftet vises som finanspost.

Aksjer og andeler klassifisert som anleggsmidler

Aksjer og investeringer i selskaper hvor selskapet ikke har betydelig innflytelse og hvor investeringen er ansett som et anleggsmiddel er oppført til kostpris. Dersom den virkelige verdien er lavere enn kostprisen og dette forventes ikke å være forbigående, blir det foretatt nedskrivning.

Avkastninger fra investeringer i fonds- og selskapsandeler inntektsføres når man har en ubetinget rett på avkastningen.



El Finans AS

Noter 2021

Note 2 Markedsbaserte finansielle omløpsmidler:

Investering	Anskaff. kost	Bokført verdi	Markeds- verdi	Resultatført verdiendring
Pareto Aksje Norge	53 556 114	152 484 342	152 484 342	33 326 485
Pareto Nordic Cross Credit	7 500 000	7 656 176	7 656 176	156 176

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønn og andre ytelser:

Det er ikke utbetalt lønn eller andre ytelser til ledende personer i 2021.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet plikter ikke å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisor

Honorar til revisor utgjorde kr. 6.000 for revisjonstjenester samt kr. 8.000 for teknisk bistand med utarbeidelse av skattedokumenter og årsregnskapet. Beløpene inkluderer merverdiavgift.

Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i El Finans AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	200	2 000,0	400 000
Sum	200		400 000

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	400 000	122 844 536	123 244 536
Årets resultat	0	37 571 240	37 571 240
Pr 31.12.2021	400 000	160 415 776	160 815 776



EI Finans AS

Noter 2021

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	23 404	17 171
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	23 404	17 171
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	37 594 644	6 462 645
Permanente forskjeller	-37 488 263	-6 384 595
Skattepliktig inntekt	106 381	78 049
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	23 404	17 171
Sum betalbar skatt i balansen	23 404	17 171

Selskapet har ingen midlertidige forskjeller og følgelig ingen beregning av utsatt skatt.



Til generalforsamlingen i
EL FINANS AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert EL Finans AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 37.571.240. Årsregnskapet 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, og
- gir årsregnskapet 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.

Grunnlag for konklusjonen

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

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Øvrig informasjon består av årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke øvrig informasjon.

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

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

Kontoradresse:	Postadresse:	Telefax:	Telefon:	e-post:	Org.nr.:
Vekstsenteret Olaf Helsetts vei 6	Postboks 150, Oppsal 0619 Oslo	22 62 71 36	22 62 22 00	post@fremrevisjon.no	980 422 917MVA



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 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>

Oslo, 25.03.2022
Frem Revisjon AS

Martin Hoft
Statsautorisert revisor