



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 057 324
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SYSTEM-INVEST AS
Forretningsadresse: Rundtjernveien 52
0672 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Bernt Bertelsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.12.2023

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, 17.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		777 295	1 155 043
Annen driftsinntekt		342 935	
Sum inntekter		1 120 230	1 155 043
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	1 428 435	1 526 347
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	156 614	318 565
Annen driftskostnad	6	724 724	626 622
Sum kostnader		2 309 773	2 471 534
Driftsresultat		-1 189 543	-1 316 491
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		87 675	1 055 243
Annen renteinntekt		37 146	70 626
Gevinst avgang aksjer		2 200 428	14 468 654
Sum finansinntekter		2 325 249	15 594 522
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		85 706	-418 431
Nedskrivning av finansielle eiendeler			280 000
Annen rentekostnad		543 338	341 511
Tap avgang aksjer		109 814	1 585 988
Sum finanskostnader		738 858	1 789 068
Netto finans		1 586 391	13 805 454
Ordinært resultat før skattekostnad	7, 8	396 849	12 488 963
Ordinært resultat etter skattekostnad		396 848	12 488 964
Årsresultat		396 849	12 488 963
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		650 000	5 000 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Annen egenkapital		-253 151	7 488 963
Sum overføringer og disponeringer		396 849	12 488 963



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	4 215 062	4 215 062
Fly og helikopter	5		7 224 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	51 171	86 850
Maskiner og anlegg			4 000
Sum varige driftsmidler	9	4 266 233	11 529 912
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	10	35 330 000	23 330 000
Investeringer i tilknyttet selskap	10	6 251 000	6 251 000
Investeringer i aksjer og andeler		10 997 970	
Investering i markedsbaserte verdipapirer	11	27 946 793	78 728 059
Sum finansielle anleggsmidler		80 525 763	108 309 059
Sum anleggsmidler		84 791 996	119 838 971
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer			124 265
Andre kortsiktige fordringer	12	1 649 583	1 508 956
Konsernfordringer		2 020 548	
Sum fordringer	13	3 670 131	1 633 221
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	14	3 418 941	877 949
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 418 941	877 949
Sum omløpsmidler		7 089 072	2 511 169
SUM EIENDELER		91 881 068	122 350 140



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (6 500 aksjer à kr 107,69)	15, 16	700 000	650 000
Sum innskutt egenkapital		700 000	650 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		82 057 907	82 311 059
Sum opptjent egenkapital		82 057 907	82 311 059
Sum egenkapital	16	82 757 907	82 961 059
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	2 471 641	2 591 337
Øvrig langsiktig gjeld	9	6 300 000	8 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		8 771 641	10 591 337
Sum langsiktig gjeld		8 771 641	10 591 337
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	21	22 189 125
Leverandørgjeld		6 861	123 791
Skyldige offentlige avgifter		92 930	117 674
Annen kortsiktig gjeld		251 707	6 367 155
Sum kortsiktig gjeld		351 520	28 797 745
Sum gjeld		9 123 160	39 389 081
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		91 881 068	122 350 140



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 739984

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 057 324
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SYSTEM-INVEST AS
Forretningsadresse: Rundtjernveien 52
0672 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Bernt Bertelsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.12.2023

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, 27.12.2023

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: 989 057 324
SYSTEM-INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		777 295	1 155 043
Annen driftsinntekt		342 935	
Sum inntekter		1 120 230	1 155 043
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3,	1 428 435	1 526 347
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	156 614	318 565
Annen driftskostnad	6	724 724	626 622
Sum kostnader		2 309 773	2 471 534
Driftsresultat		-1 189 543	-1 316 491
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		87 675	1 055 243
Annen renteinntekt		37 146	70 626
Gevinst avgang aksjer		2 200 428	14 468 654
Sum finansinntekter		2 325 249	15 594 522
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		85 706	-418 431
Nedskrivning av finansielle eiendeler			280 000
Annen rentekostnad		543 338	341 511
Tap avgang aksjer		109 814	1 585 988
Sum finanskostnader		738 858	1 789 068
Netto finans		1 586 391	13 805 454
Ordinært resultat før skattekostnad	7, 8	396 849	12 488 963
Ordinært resultat etter skattekostnad		396 848	12 488 964
Årsresultat		396 849	12 488 963
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		650 000	5 000 000
Annen egenkapital		-253 151	7 488 963
Sum overføringer og disponeringer		396 849	12 488 963



Organisasjonsnr: 989 057 324
SYSTEM-INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom			
	5	4 215 062	4 215 062
Fly og helikopter			
	5		7 224 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	5	51 171	86 850
Maskiner og anlegg			
			4 000
Sum varige driftsmidler	9	4 266 233	11 529 912
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap			
	10	35 330 000	23 330 000
Investeringer i tilknyttet selskap			
	10	6 251 000	6 251 000
Investeringer i aksjer og andeler			
		10 997 970	
Investering i markedsbaserte verdipapirer			
	11	27 946 793	78 728 059
Sum finansielle anleggsmidler		80 525 763	108 309 059
Sum anleggsmidler		84 791 996	119 838 971
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer			
			124 265
Andre kortsiktige fordringer			
	12	1 649 583	1 508 956
Konsernfordringer			
		2 020 548	
Sum fordringer	13	3 670 131	1 633 221
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
	14	3 418 941	877 949
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 418 941	877 949
Sum omløpsmidler		7 089 072	2 511 169
SUM EIENDELER		91 881 068	122 350 140



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (6 500

aksjer à kr 107,69)

Sum innskutt egenkapital

15, 16

700 000

650 000

700 000

650 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

Sum opptjent egenkapital

82 057 907

82 311 059

82 057 907

82 311 059

Sum egenkapital

16

82 757 907

82 961 059

Gjeld

Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til

kredittinstitusjoner

Øvrig langsiktig gjeld

Sum annen langsiktig gjeld

9

2 471 641

2 591 337

9

6 300 000

8 000 000

8 771 641

10 591 337

Sum langsiktig gjeld

8 771 641

10 591 337

Kortsiktig gjeld

Gjeld til

kredittinstitusjoner

Leverandørgjeld

Skyldige offentlige

avgifter

Annen kortsiktig gjeld

Sum kortsiktig gjeld

9

21

22 189 125

6 861

123 791

92 930

117 674

251 707

351 520

6 367 155

28 797 745

Sum gjeld

9 123 160

39 389 081

SUM EGENKAPITAL OG GJELD

91 881 068

122 350 140



Organisasjonsnr: 989 057 324
SYSTEM-INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Investering i aksjer Investeringar i aksjer vurderes etter kostmetoden. Investeringene blir nedskrive til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående og det må ansees som nødvendig etter god rekneskapsskikk. Motteke utbytte og evt. konsernbidrag er inntektsført som annen finansinntekt. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varige driftsmidler Varige driftsmidler blir avskrive over forventa økonomisk levetid. Avskrivningane er som hovedregel fordeltlineært over antatt økonomisk levetid. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. 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. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note



1

Antall årsverk i regnskapsåret
2.00

Note
2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1212200.00	1212200.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	175816.00	188620.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	40418.00	125527.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1428434.00	1526347.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Deloitte.

Deloitte AS
Gravensteinsgata 19
Postboks 206
NO-6852 Sogndal
Norway

Tel: +47 57 67 65 70
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i System-Invest AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for System-Invest AS som består av balanse per 31. desember 2022, 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 disse resultatene 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 internkontroll 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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTL and each DTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
System-Invest AS

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer 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, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern 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 om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, 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 årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Sogndal, 17. desember 2023
Deloitte AS


Gunn Irene Sviggum Bruheim
statsautorisert revisor



Noter 2022 SYSTEM-INVEST AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Investering i aksjer

Investeringar i aksjer vurderes etter kostmetoden. Investeringene blir nedskrive til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående og det må ansees som nødvendig etter god rekneskapsskikk. Motteke utbytte og evt. konsernbidrag er inntektsført som annen finansinntekt.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler blir avskrive over forventa økonomisk levetid. Avskrivningane er som hovedregel fordeltlineært over antatt økonomisk levetid.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. 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. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	1 212 200	1 212 200
Arbeidsgiveravgift	175 816	188 620
Pensjonskostnader	40 418	125 527
Sum	1 428 434	1 526 347

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 4 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Inventar/ kunst	Data	Helikopter	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	471 885	206 743	29 817	7 497 065	8 205 510
Tilgang i året	0	0	0	0	0
Avgang i året	0	0	0	(7 497 065)	(7 497 065)
Anskaffelseskost 31.12.2022	471 885	206 743	29 817	0	708 445
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	0	119 893	25 817	273 065	418 775
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	0	155 572	4 000	390 065	549 637
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	471 885	51 171	0	0	523 056
Årets avskrivninger	0	(35 679)	(4 000)	(117 000)	(156 614)
Økonomisk levetid		5 år	0 - 5 år	16 år	
Avskrivningsplan: Lineær	0	20%	33,33 %	6,25 %	

Selskapet har kjøpt tomt for videreutvikling av et byggeprosjekt.

Selskapet har i 2020 kjøpt leilighet for utleige til kr. 3.743.177. Det avskrives ikke på leiligheten da man antar at oppført verdi i balansen minst tilsvarer verdien.

Note 6 - Revisjon

9

2022
2021
Revisjon
45 000
20 750
Andre tjenester
63 125
31 000
Sum godtgjørelse til revisor
108 125



51 750

Mer om ytelser til revisjon
Beløpa er inkl. mva.



Note 7 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	616 015	-35 633	651 648
Omløpsmidler	-879 296	-804 690	-74 606
Gevinst- og tapskonto	0	682 066	-682 066
Skattemessig fremførbart underskudd	-2 193 324	-3 756 003	1 562 679
Netto forskjeller	-2 456 605	-3 914 260	1 457 655
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	2 456 605	3 914 260	-1 457 655
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.

Note 8 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	396 849	12 489 028
+/- Permanente forskjeller	-1 854 503	-14 534 785
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	-105 024	-1 320 619
Årets skattegrunnlag	-1 562 679	-3 366 376
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 9 - Gjeld

	Beløp
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	2 471 641
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	3 743 177

Mer om gjeld

Anna langsiktig gjeld:

Selskapet har anna langsiktig gjeld i samband med kjøp av aksjar - kr. 6 300 000. heile gjelda forfell til betaling iløpet av 5 år.



Note 10 - Aksjer og andeler (med selskapsoversikt)

Spesifikasjonen inneholder alle aksjer der eierandelen er over 10% eller investeringen utgjør mer enn 50% av egenkapitalen iht. utgående balansen i år i vårt regnskap. Øvrige investeringer er medtatt i posten "Øvrige aksjer og andeler".

Datterselskap	Kontorkommune	Eierandel	Kostpris
Unicorn Solutions AS	Oslo	58,8%	3 330 000
Neergaard Eiendom AS	Risør	100,0%	29 500 000
Det Lille Hotell AS	Risør	100,0%	2 500 000

Tilknytt selskap	Kontorkommune	Eierandel	Kostpris
TroBer Eiendom AS	Oslo	50,0%	1 250 000
We Are Bold AS	Oslo	35,0%	280 000
Tollboden Risør AS	Risør	27,5%	5 001 000

Aksjer i We Are Bold AS er nedskrevet med kr. 280.000.

Note 11 - Andre verdipapir

Markedsbaserte verdipapir	Kostpris	Virkelig verdi	Bokført verdi
Markedsbaserte aksjer	27 946 793	28 262 342	27 946 793

Fond DNB gjeld investeringar i omløpsaksjar, obligasjoner/sertifikat og andre finansielle instrumenter.

Note 12 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 13 - Fordringer

Mer om fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er vurdert til pålydende med fradrag for avsetning til tap på andre fordringer med kr. 804 691,-.

Note 14 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 47 300. Skyldig skattetrekk er kr 47 250.

Note 15 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	6 500	107,69	700 000,00
Sum	6 500		700 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
WALTHER, BERTELSEN BERNT (Daglig leder)	6 500	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	6 500	100,00%	



Note 16 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	650 000	82 311 059	82 961 059
Økning AK/overkurs	50 000		50 000
Tilleggsutbytte		-650 000	-650 000
Årets resultat		396 849	396 849
Egenkapital 31.12.2022	700 000	82 057 907	82 757 907