



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 521 354
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: RUSO INVEST AS
Forretningsadresse: Haakon VII's gate 6
0161 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: Thor-Erik Bakke
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2022

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, 11.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	5	2 468 971	-20 465 230
Sum inntekter		2 468 971	-20 465 230
Kostnader			
Annen driftskostnad		135 766	150 201
Sum kostnader		135 766	150 201
Driftsresultat		2 333 205	-20 615 431
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		40	333
Sum finansinntekter		40	333
Annen rentekostnad		5 032	8 931
Annen finanskostnad		10 045	11 632
Sum finanskostnader		15 078	20 563
Netto finans		-15 038	-20 230
Ordinært resultat før skattekostnad		2 318 168	-20 635 661
Skattekostnad på ordinært resultat	9	438 507	-4 171 044
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 879 661	-16 464 617
Årsresultat		1 879 661	-16 464 617
Totalresultat		1 879 661	-16 464 617
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		1 879 660	-16 464 617
Sum overføringer og disponeringer		1 879 660	-16 464 617



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	1 525 278	1 963 785
Sum immaterielle eiendeler		1 525 278	1 963 785
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	2	1 695 843	1 821 528
Sum finansielle anleggsmidler		1 695 843	1 821 528
Sum anleggsmidler		3 221 121	3 785 313
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Andre fordringer	6	3 119	
Sum fordringer		3 119	0
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	7 298 523	10 148 504
Markedsbaserte obligasjoner	4	386 949	710 464
Sum investeringer		7 685 472	10 858 968
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		-3 029	9 899
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		-3 029	9 899
Sum omløpsmidler		7 685 562	10 868 867
SUM EIENDELER		10 906 682	14 654 180



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7/10	100 000	100 000
Overkurs		7 000	7 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		107 000	107 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	10 614 743	13 945 882
Sum opptjent egenkapital		10 614 743	13 945 882
Sum egenkapital		10 721 743	14 052 882
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		48 750	
Betalbar skatt	9		454 150
Annen kortsiktig gjeld	8	136 190	147 148
Sum kortsiktig gjeld		184 940	601 298
Sum gjeld		184 940	601 298
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 906 682	14 654 180



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 714046

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 521 354
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: RUSO INVEST AS
Forretningsadresse: Haakon VIIIs gate 6
0161 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: Thor-Erik Bakke
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2022

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 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, 26.07.2022

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: 996 521 354
RUSO INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	5	2 468 971	-20 465 230
Sum inntekter		2 468 971	-20 465 230
Kostnader			
Annen driftskostnad		135 766	150 201
Sum kostnader		135 766	150 201
Driftsresultat		2 333 205	-20 615 431
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		40	333
Sum finansinntekter		40	333
Annen rentekostnad		5 032	8 931
Annen finanskostnad		10 045	11 632
Sum finanskostnader		15 078	20 563
Netto finans		-15 038	-20 230
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	9	438 507	-4 171 044
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 879 661	-16 464 617
Årsresultat		1 879 661	-16 464 617
Totalresultat		1 879 661	-16 464 617
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		1 879 660	-16 464 617
Sum overføringer og disponeringer		1 879 660	-16 464 617



Organisasjonsnr: 996 521 354
RUSO INVEST AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 9 1 525 278 1 963 785
Sum immaterielle eiendeler 1 525 278 1 963 785

Varige driftsmidler

Sum varige driftsmidler 0 0

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler 2 1 695 843 1 821 528
Sum finansielle anleggsmidler 1 695 843 1 821 528

Sum anleggsmidler

3 221 121 3 785 313

Omløpsmidler

Varer

Sum varer 0 0

Fordringer

Andre fordringer 6 3 119
Sum fordringer 3 119 0

Investeringer

Markedsbaserte aksjer 3 7 298 523 10 148 504
Markedsbaserte obligasjoner 4 386 949 710 464
Sum investeringer 7 685 472 10 858 968

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende -3 029 9 899
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende -3 029 9 899

Sum omløpsmidler

7 685 562 10 868 867

SUM EIENDELER

10 906 682 14 654 180

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital 7/10 100 000 100 000
Overkurs 7 000 7 000



Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		107 000	107 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	10 614 743	13 945 882
Sum opptjent egenkapital		10 614 743	13 945 882
Sum egenkapital		10 721 743	14 052 882
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		48 750	
Betalbar skatt	9		454 150
Annen kortsiktig gjeld	8	136 190	147 148
Sum kortsiktig gjeld		184 940	601 298
Sum gjeld		184 940	601 298
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 906 682	14 654 180



Organisasjonsnr: 996 521 354
RUSO INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. I utgangspunktet er det reglene for regnskapsoppstilling for små foretak som er benyttet. Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld. Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifiseringen av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor. Varige driftsmidler Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Skatter Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Note

2



Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler 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>	
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>		
<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>

Note

3

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Ruso Invest AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Ruso Invest AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2021
- Resultatregnskap for 2021
- 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 resultater 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.

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 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 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 lov, forskrift og god regnskapsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.



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

BDO AS

Bente Hodne
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: ZF5ZF-LUZ8D-ZWHVM-VTLJ1-JX8SW-BK717



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Bente Hodne

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5995-4-175318

IP: 81.166.xxx.xxx

2022-06-24 07:31:41 UTC



Penneo DokumentID: ZF5ZF-LUZ8D-ZWHVM-VTLJ-JX8SW-BK7J7

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



ÅRSREGNSKAP
2021
for
RUSO INVEST AS

Org.nr. 996 521 354

Penneo Dokumentnøkkel: XANJS-74UVU-XHTS4-QLVA7-BJ4OT-EYLFY



RUSO INVEST AS
RESULTATREGNSKAP FOR

	Note	2021	2020
Driftsinntekter og driftskostnader			
Driftsinntekter investeringsvirksomhet, netto	5	2 468 971	(20 465 230)
<i>Sum driftsinntekter/(driftsunderskudd)</i>		2 468 971	(20 465 230)
Honorarer		135 733	137 949
Andre driftskostnader		33	12 252
<i>Sum driftskostnader</i>		135 766	150 201
Driftsresultat		2 333 205	(20 615 431)
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekter		40	333
Rentekostnad		(5 032)	(8 931)
Annen finanskostnad		(10 045)	(11 632)
<i>Netto finansinntekter</i>		(15 038)	(20 230)
Ordinært resultat før skattekostnad		2 318 168	(20 635 661)
Skattekostnad / (skatteinntekt)	9	438 507	(4 171 044)
Årets overskudd/(underskudd)		1 879 661	(16 464 617)
<i>Overføringer:</i>			
Avsatt til utbytte		0	0
Overført fra/(til) annen egenkapital		(1 879 661)	16 464 617
<i>Sum overført</i>		(1 879 661)	16 464 617

Perneo Dokumentnøkkel: XANUS-74UVU-XHT54-QLVA7-BJ4OT-EYLFY



RUSO INVEST AS
BALANSE PR. 31. DESEMBER

EIENDELER

	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	9	1 525 278	1 963 785
Aksjer	2	1 695 843	1 821 528
Sum finansielle anleggsmidler		1 695 843	1 821 528
Sum anleggsmidler		3 221 121	3 785 313
Omløpsmidler			
Andre forskudd/fordringer	6	3 119	0
Sum fordringer		3 119	0
Aksjer og andre verdipapirer	3	7 298 524	10 148 505
Obligasjoner	4	386 949	710 464
Sum investeringer		7 685 472	10 858 968
Bankinnskudd og kontanter		580	9 899
Sum omløpsmidler		7 689 172	10 868 867
Sum eiendeler		10 910 293	14 654 180

Penneo Dokumentnøkkel: XANUS-74UVU-XHT54-QLVA7-BJ4OT-EYLFY



RUSO INVEST AS
BALANSE PR. 31. DESEMBER

EGENKAPITAL OG GJELD

	Note	2021	2020
Egenkapital			
Aksjekapital	7/10	100 000	100 000
Overkurs		7 000	7 000
Sum innskutt egenkapital		107 000	107 000
Annen egenkapital	10	10 614 744	13 945 883
Sum opptjent egenkapital		10 614 744	13 945 883
Sum egenkapital		10 721 744	14 052 883
Gjeld			
Utsatt skatt	9	0	0
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Bankgjeld		3 610	0
Leverandørgjeld		48 750	
Betalbar skatt	9	0	235 952
Ilignet, ubetalt skatt		0	218 198
Gjeld til aksjonærer	8	125 373	125 373
Avsetninger		10 817	21 775
Sum kortsiktig gjeld		188 549	601 298
Sum gjeld		188 549	601 298
Sum egenkapital og gjeld		10 910 293	14 654 180

Oslo, 21. juni 2022

Rune Solberg
Enestyre



RUSO INVEST AS Noter til regnskapet for 2021

Note nr. 1 - Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Selskapet er et lite foretak i henhold til regnskapsloven og har lagt følgende regnskapsprinsipper til grunn.

Inntekter

Inntekter bokføres på realisasjonstidspunktet utenom for for visse verdipapirer som føres til markedsverdi.

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 gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående.

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

Andre anleggsaksjer og andeler

Anleggsaksjer hvor selskapet ikke har betydelig innflytelse balanseføres til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte og andre over- skuddsutdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Aksjer i andre selskaper (omløpsaksjer)

Aksjer og obligasjoner som inngår i en handelsportefølje vurderes til virkelig verdi på balansedagen.

Obligasjoner og andre rentepapirer (omløpsmidler)

Rentepapirer som inngår i en handelsportefølje vurderes til det laveste av kost og virkelig verdi på balansedagen.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Org.nr. 996 521 354

Penneo Dokumentnøkkel: XANUS-74UVU-XHT54-QLVA7-BJ4OT-EYLFY



RUSO INVEST AS
Noter til regnskapet for 2021

Note nr. 2 - Aksjer og verdipapirfond, langsiktig

Selskap	Antall	Kostpris	Bokført verdi	Regulering	Utbytte	Rest forpl kapital
		31.12.2021	31.12.2021	i år	i år	
Multistrategy Hedge	2 430,9580	374 684	374 684	-	-	
Private Equity 2017-2018 A NOK	1 119,4530	125 114	125 114	-		96 413
Private Equity 2018-2019 A NOK	1 096,8079	143 832	143 832	-		81 023
Private Equity 2019-2020 A NOK	741,1914	75 902	75 902	109		107 868
Medium Term Alternatives A NOK	4 872,3445	500 000	500 000	36 852		
Real Estate 2018 A NOK	755,4735	80 276	80 276	-		35 532
Real Estate 2019 A NOK	852,4986	85 577	85 577	1 721		63 458
Real Estate 2020 A NOK	588,7843	60 460	60 460	1 664		59 541
Real Estate Core +	2 489,5439	250 000	250 000	-	7 462	
SUM		1 695 843	1 695 843	40 345	7 462	443 835

Note nr. 3 - Aksjefond og aksjer, omløpsmidler

Selskap	Bransje	Antall	Kostpris	Bokført verdi	Regulering	Utbytte
			31.12.2021	31.12.2021	i år	i år
Nordic Equities A NOK	Aksjefond	1 543,7970	305 375	437 775	-119 195	
Global Equities A NOK	Aksjefond	4 269,5760	621 974	852 293	-217 628	
Vow ASA	Aksjer	-	-	-	-33 141	-
Frontline Ltd	Aksjer-U	-	-	-		-
Scorpio Tankers Inc	Aksjer-U	50 200	8 218 739	5 926 466	5 862 111	208 455
Teekay Tankers Ord Shs	Aksjer-U	-	-	-	771 910	
STATT Torsk ASA	Aksjer	78 800	203 522	81 990	-121 532	
SUM			9 349 609	7 298 523	6 142 525	208 455

Note nr. 4 - Obligasjoner/rentepapirer

Selskap	Antall	Kostpris	Bokført verdi	Regulering	Gev rentedel	
		31.12.2021	31.12.2021	i år	i år	
Global Bonds A NOK	Obligasjon	950,3260	138 751	138 751	-	18 538
Global High Yield A NOK	Obligasjon	106,1120	15 389	15 389	-	1 128
Multistrategy Hedge, se note 2						26 418
Norwegian Bonds Short Duration	Pengemarked	613,2150	77 913	77 913	-	1 506
Nordic Bonds A NOK	Obligasjon	1 096,9870	140 661	140 661	-	15 386
Nordic High Yield A NOK	Obligasjon	117,2820	14 235	14 235	-	2 345
SUM			386 949	386 949	0	65 320

Note nr. 5 - Driftsinntekt investeringsvirksomhet

	2021	2020
Aksjeutbytte innenfor fritak	7 642	5 823
Aksjeutbytte utenfor fritak	208 455	423 254
Gevinst/(tap) v/ regulering av aksjer, aksjefond og andeler	6 182 871	(22 459 990)
Gevinst/(tap) v/ regulering av obligasjoner	0	0
Gevinst/(tap) v/ salg av aksjer og aksjefond	(3 995 317)	1 553 829
Gevinst/(tap) v/ salg av rentepapirer	65 320	11 854
Netto	2 468 971	(20 465 230)

Org.nr. 996 521 354

Perneo Dokumentnøkkel: XANUS-74UVU-XHT54-QLVA-7-B4QOT-EYLFY



RUSO INVEST AS Noter til regnskapet for 2021

Note nr. 6 - Fordringer

Fordringer er oppført til pålydende.

Note nr. 7 - Antall aksjer, aksjeeiere, m.v.

Selskapets aksjekapital er pr. 31.12.21 på kr. 100.000, bestående av 1 aksje pålydende kr. 100.000

Aksjen eies av Rune Solberg.

Note nr. 8 - Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte, m.v.

Selskapet har ingen ansatte. Det er ikke utbetalt noe honorar eller andre godtgjørelser til selskapets tillitsmenn i år.

Aksjonær har til gode kr. 125.373. Det er ikke beregnet renter.

Note nr. 9 - Skattekostnad

	2021	2020
Resultat før skatt	2 318 168	(20 635 661)
<i>Permanente forskjeller:</i>		
- Rente skatt	0	0
- Utbytte/gev./tap aksjer/andeler	(325 185)	1 676 196
- 3% av fritatte utbytte	229	175
Endring i midlertidige forskjeller	(6 634 021)	20 031 800
Skattemessig resultat	(4 640 809)	1 072 510

<i>Årets skattekostnad består av:</i>	2021	2020
Betalbar skatt	0	235 952
Endring utsatt skatt	438 507	(4 406 996)
Netto skattekostnad	438 507	(4 171 044)

<i>Utsatt skatt:</i>	31.12.2021	31.12.2020	Endring
Aksjer utenfor fritak	(2 292 273)	(8 926 294)	6 634 021
Obligasjoner og rentepapirer	0	0	0
Midlertidige forskjeller	(2 292 273)	(8 926 294)	6 634 021
Underskudd til fremføring	(4 640 809)	0	(4 640 809)
Grunnlag utsatt skatt/(skattefordel)	(6 933 082)	(8 926 294)	1 993 212
Utsatt skatt/(skattefordel)	(1 525 278)	(1 963 785)	438 507
Skattesats	22 %	22 %	

Note nr. 10 - Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen egenkap.	Sum
Pr. 31.12.2020	100 000	7 000	13 945 883	14 052 883
Tilleggsutbytte i år		0	(5 210 800)	(5 210 800)
Årets resultat			1 879 661	1 879 661
Pr. 31.12.2021	100 000	7 000	10 614 744	10 721 744

Org.nr. 996 521 354

Perneo Dokumentnøkkel: XANUS-74UVU-XHT54-QLVA7-BJ4OT-EYLFY



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Rune Solberg

Styreleder

På vegne av: RUSO Invest AS

Serienummer: 9578-5999-4-1127271

IP: 88.88.xxx.xxx

2022-06-23 11:12:04 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: XANJS-74WU-XHT54-QLVA7-BJ4OT-EYLFY

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>