



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 812 992 732
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SET INVEST AS
Forretningsadresse: c/o Sven Norlund
Revet 24
1518 MOSS

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: Sven Norlund
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2022

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, 26.05.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		28 328	
Sum inntekter		28 328	
Kostnader			
Annen driftskostnad		94 185	62 924
Sum kostnader		94 185	62 924
Driftsresultat		-65 857	-62 924
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		439 550	214 530
Annen finansinntekt		281 778	17 520 385
Verdiøkning av finansielle instrumenter		578 472	732 397
Sum finansinntekter		1 299 801	18 467 312
Annen finanskostnad			310 320
Sum finanskostnader			310 320
Netto finans		1 299 801	18 156 992
Ordinært resultat før skattekostnad		1 233 943	18 094 067
Skattekostnad på ordinært resultat		92 482	21 499
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 141 461	18 072 568
Årsresultat		1 141 461	18 072 568
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		322 000	
Annen egenkapital		819 461	18 072 568
Sum overføringer og disponeringer		1 141 461	18 072 568



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6		615 472
Sum varige driftsmidler			615 472
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		3 965 613	4 042 000
Andre fordringer	4, 11	6 106 327	8 723 243
Sum finansielle anleggsmidler		10 071 940	12 765 243
Sum anleggsmidler		10 071 940	13 380 715
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		12 642 688	8 960 394
Sum investeringer		12 642 688	8 960 394
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	576 107	59 181
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		576 107	59 181
Sum omløpsmidler		13 218 795	9 019 575
SUM EIENDELER		23 290 735	22 400 290
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (14 829 aksjer à kr 10,00)	5, 10	148 290	148 290



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen innskutt egenkapital	10	16 996	16 996
Sum innskutt egenkapital		165 286	165 286
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	23 032 967	22 213 506
Sum opptjent egenkapital		23 032 967	22 213 506
Sum egenkapital	10	23 198 253	22 378 791
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt		92 482	21 499
Sum kortsiktig gjeld		92 482	21 499
Sum gjeld		92 482	21 499
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		23 290 735	22 400 290



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 552575

Enheten

Organisasjonsnummer: 812 992 732
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SET INVEST AS
Forretningsadresse: H0301
Sjøgata 37
1516 MOSS

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: Sven Norlund
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2022

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, 29.06.2022

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: 812 992 732
SET INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		28 328	
Sum inntekter		28 328	
Kostnader			
Annen driftskostnad		94 185	62 924
Sum kostnader		94 185	62 924
Driftsresultat		-65 857	-62 924
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		439 550	214 530
Annen finansinntekt		281 778	17 520 385
Verdiøkning av finansielle instrumenter		578 472	732 397
Sum finansinntekter		1 299 801	18 467 312
Annen finanskostnad			310 320
Sum finanskostnader			310 320
Netto finans		1 299 801	18 156 992
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		92 482	21 499
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 141 461	18 072 568
Årsresultat		1 141 461	18 072 568
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		322 000	
Annen egenkapital		819 461	18 072 568
Sum overføringer og disponeringer		1 141 461	18 072 568



Organisasjonsnr: 812 992 732
SET INVEST AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom 6 615 472
Sum varige driftsmidler 615 472

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler 3 965 613 4 042 000
Andre fordringer 4, 11 6 106 327 8 723 243
Sum finansielle anleggsmidler 10 071 940 12 765 243

Sum anleggsmidler 10 071 940 13 380 715

Omløpsmidler

Varer

Investeringer

Markedsbaserte aksjer 12 642 688 8 960 394
Sum investeringer 12 642 688 8 960 394

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende 9 576 107 59 181
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 576 107 59 181

Sum omløpsmidler 13 218 795 9 019 575

SUM EIENDELER 23 290 735 22 400 290

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (14 829 aksjer à kr 10,00) 5, 10 148 290 148 290
Annen innskutt egenkapital 10 16 996 16 996
Sum innskutt egenkapital 165 286 165 286

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 10 23 032 967 22 213 506



Sum opptjent egenkapital		23 032 967	22 213 506
Sum egenkapital	10	23 198 253	22 378 791
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt		92 482	21 499
Sum kortsiktig gjeld		92 482	21 499
Sum gjeld		92 482	21 499
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		23 290 735	22 400 290



Organisasjonsnr: 812 992 732
SET 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. 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. 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 investerings 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. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note

1

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

Note

4

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

6106327.00

Mer om fordringer



Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

11

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021 SET 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.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 4 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

6 106 327

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	14 829	10,00	148 290,00
Sum	14 829		148 290,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Sven Norlund (Styreleder)	14 829	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	14 829	100,00%	

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom
Anskaffelseskost 01.01.2021	615 472
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	615 472
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	615 472
Økonomisk levetid	
Avskrivningsplan: Saldo	0,0 %



Note 7 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	1 233 943	18 094 067
+/- Permanente forskjeller	(813 570)	(17 942 462)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(53 883)
Årets skattegrunnlag	420 373	97 722
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	92 482	21 499
Sum	92 482	21 499
Skattekostnad i resultatregnskapet	92 482	21 499
Betalbar skatt i skattekostnad	92 482	21 499
Betalbar skatt i balansen	92 482	21 499

Note 8 - 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 nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Note 9 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	148 290	16 996	22 213 506	22 378 791
Tilleggsutbytte			(322 000)	(322 000)
Årets resultat			1 141 461	1 141 461
Egenkapital 31.12.2021	148 290	16 996	23 032 967	23 198 253

Note 11 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.