



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 828 167 472  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SKOGHØY FONDSINVEST AS  
Forretningsadresse: Dronning Mauds gate 3  
0250 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: Anders Endreson  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2022

### 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, 04.08.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Driftsresultat</b>			
Annen finansinntekt	2		
Annen finanskostnad	2		
<b>Netto finans</b>			
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3		
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Investeringer</b>			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	2		
Markedsbaserte aksjer	2	503 246 889	
Markedsbaserte obligasjoner	2		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	2		
Andre finansielle instrumenter	2		
<b>Sum investeringer</b>		<b>503 246 889</b>	
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		30 000	
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>30 000</b>	
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>503 276 889</b>	<b>0</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>503 276 889</b>	<b>0</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	1	3 000 000	
Beholdning av egne aksjer	1		
Overkurs		500 249 389	
Annen innskutt egenkapital		-5 570	
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>503 243 819</b>	



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>503 243 819</b>	<b>0</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Betalbar skatt	3		
Annen kortsiktig gjeld		33 070	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>33 070</b>	
<b>Sum gjeld</b>		<b>33 070</b>	<b>0</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>503 276 889</b>	<b>0</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 805370

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 828 167 472  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SKOGHØY FONDSINVEST AS  
Forretningsadresse: Dronning Mauds gate 3  
0250 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: Anders Endreson  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2022

#### 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, 06.08.2022



Organisasjonsnr: 828 167 472  
SKOGHØY FONDSINVEST AS

## RESULTATREGNSKAP

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
---------------------	-------------	-------------	-------------

### RESULTATREGNSKAP

#### Driftsresultat

Annen finansinntekt	2		
Annen finanskostnad	2		
<b>Netto finans</b>			

<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		0	0
Skattekostnad på ordinært resultat	3		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		0	0
<b>Årsresultat</b>		0	0



Organisasjonsnr: 828 167 472  
SKOGHØY FONDSINVEST AS

## BALANSE

Beløp i: NOK

	Note	2021	2020
--	------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 3

Sum anleggsmidler 0 0

#### Omløpsmidler

##### Varer

#### Investeringer

##### Aksjer og andeler i

foretak i samme konsern 2

Markedsbaserte aksjer 2 503 246 889

Markedsbaserte obligasjoner 2

Andre markedsbaserte

finansielle instrumenter 2

Andre finansielle

instrumenter 2

Sum investeringer 503 246 889

#### Bankinnskudd, kontanter

##### og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l. 30 000

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende 30 000

Sum omløpsmidler 503 276 889 0

SUM EIENDELER 503 276 889 0

### BALANSE - EGENKAPITAL OG

#### GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital 1 3 000 000

Beholdning av egne aksjer 1

Overkurs 500 249 389

Annen innskutt egenkapital -5 570

Sum innskutt egenkapital 503 243 819

Sum egenkapital 503 243 819 0

#### Gjeld

##### Langsiktig gjeld

Utsatt skatt 3



<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Betalbar skatt	3		
Annen kortsiktig gjeld		33 070	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>33 070</b>	
<b>Sum gjeld</b>		<b>33 070</b>	<b>0</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>503 276 889</b>	<b>0</b>



Organisasjonsnr: 828 167 472  
SKOGHØY FONDSINVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

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



	BankID Signing Fanny Elise Endreson 2022-06-29
	BankID Signing Sara Endreson 2022-06-30
	BankID Signing Carl Christian Wahl 2022-06-30
	BankID Signing Anders Endreson 2022-06-30



# Årsregnskap 2021

## Skoghøy Fondsinvest AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet



Org.nr.: 828 167 472



## RESULTATREGNSKAP

SKOGHØY FONDSINVEST AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER

FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER

EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER

OVERFØRINGER



## BALANSE

### SKOGHØY FONDSINVEST AS

EIENDELER	Note	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
INVESTERINGER			
Markedsbaserte investeringer	2	503 246 889	0
<b>Sum investeringer</b>		<b>503 246 889</b>	<b>0</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		30 000	0
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>503 276 889</b>	<b>0</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>503 276 889</b>	<b>0</b>



## BALANSE

### SKOGHØY FONDSINVEST AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	1	3 000 000	0
Overkurs		500 249 389	0
Annen innskutt egenkapital		-5 570	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>503 243 819</b>	<b>0</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
<b>Sum egenkapital</b>		<b>503 243 819</b>	<b>0</b>
<b>GJELD</b>			
<b>AVSETNING FOR FORPLIKTELSER</b>			
<b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>			
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Annen kortsiktig gjeld		33 070	0
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>33 070</b>	<b>0</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>33 070</b>	<b>0</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>503 276 889</b>	<b>0</b>

29.06.2022

Styret i Skoghøy Fondsinvest AS

\_\_\_\_\_  
Anders Endreson  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
Sara Marie Moreno-Endreson  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
Christan Wahl  
styreleder

\_\_\_\_\_  
Fanny Elise Endreson  
styremedlem



## Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

## 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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

## KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

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.

## Note 1 Aksjonærer

### AKSJEKAPITALEN I SKOGHØY FONDSINVEST AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30 000	100,0	3 000 000
<b>Sum</b>	<b>30 000</b>		<b>3 000 000</b>

## EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Skoghøy Invest AS	30 000	100,0	100,0

## Note 2 Verdipapirer og garantier

	Anskaffelseskost	Virkelig verdi
<b>OMLØPSMIDLER</b>		
Aksjefond	503 225 006	918 824 522

Aksjefondenes opprinnelige kostpris i morselskapet er videreført etter kontinuitetsmetoden.

Bokført verdi av pantstilte midler er 64 656 003, som er stilt til sikkerhet for kreditt i morselskapet.



## Note 3 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	0	0
Permanente forskjeller	-33 070	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-33 070</b>	<b>0</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Endring</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-33 070	0	33 070
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	33 070	0	-33 070
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



# berge lundal

Til generalforsamling for Skoghøy Fondsinvest AS

## Uavhengig revisors beretning for 2021

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert Skoghøy Fondsinvest AS sitt årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021 og av dets resultat 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 revisjon 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 årsregnskapet

Ledelsen (styret) 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.

#### **berge & lundal revisjonsselskap as**

statsautorisert revisor, medlem av Den norske Revisorforeningen  
Tordenskiolds gate 8-10, 0160 Oslo, tlf. 22 01 06 00  
www.berge-lundal.no | post@berge-lundal.no  
Rev.nr./Org.nr. 967 418 064

side 1 av 2



Uavhengig revisors beretning for 2021  
Skoghøy Fondsinvest AS

## **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 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, 29. juni 2022

*berge & lundal revisjonsselskap as*

Eivind Lundal

*statsautorisert revisor*

side 2 av 2



## Elektronisk signatur

**Signert av**

**Lundal, Eivind**

Norwegian BankID

**Dato og tid**

*(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna*

03.07.2022 07.26.13

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signatur(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.