



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 986 303 316  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: FASAN INVEST AS  
Forretningsadresse: c/o Formuesforvaltning AS  
Gamle Kirkeclass 7  
3019 DRAMMEN

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

### 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: Torkel Knudsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.08.2021

### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

*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, 24.06.2022



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Avkastning på finansinvesteringer	1	1 786 164	1 499 651
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 786 164</b>	<b>1 499 651</b>
<b>Kostnader</b>			
Negativ avkastning på finansinvesteringer	1		
Annen driftskostnad	2	304 736	320 324
<b>Sum kostnader</b>		<b>304 736</b>	<b>320 324</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 481 428</b>	<b>1 179 327</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt	5	219 335	363 550
Annen finansinntekt		608	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>219 943</b>	<b>363 550</b>
Annen rentekostnad			5 986
Annen finanskostnad			182
<b>Sum finanskostnader</b>			<b>6 168</b>
<b>Netto finans</b>		<b>219 943</b>	<b>357 382</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 701 371</b>	<b>1 536 708</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 701 371</b>	<b>1 536 708</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 701 371</b>	<b>1 536 708</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>1 701 371</b>	<b>1 536 708</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>1 701 371</b>	<b>1 536 708</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		700 000	550 000
Avsatt til annen egenkapital		1 701 371	1 536 708



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Overført fra overkursfond		-700 000	-550 000
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	6	<b>1 701 371</b>	<b>1 536 708</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	8	86 480	86 480
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>86 480</b>	<b>86 480</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer	5	9 835 583	8 887 416
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>9 835 583</b>	<b>8 887 416</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>9 922 063</b>	<b>8 973 896</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		5 000	5 000
<b>Sum fordringer</b>		<b>5 000</b>	<b>5 000</b>
<b>Investeringer</b>			
Omløpsaksjer og -aksjefond	4	13 700 153	13 041 836
Andeler i deltakerligende selskaper	4	2 628 093	3 843 284
Obligasjoner og pengemarkedsfond	4	426 006	426 006
Andre finansielle instrumenter	4	2 490 645	2 490 645
<b>Sum investeringer</b>		<b>19 244 897</b>	<b>19 801 770</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 403 615	1 392 924
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 403 615</b>	<b>1 392 924</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>21 653 512</b>	<b>21 199 694</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>31 575 575</b>	<b>30 173 590</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6, 7	1 100 000	1 100 000
Overkurs	6	10 000 000	10 700 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>11 100 000</b>	<b>11 800 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	20 013 835	18 312 464
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>20 013 835</b>	<b>18 312 464</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>31 113 835</b>	<b>30 112 464</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>			
Leverandørgjeld		12 500	3 656
Betalbar skatt	3		
Utbytte	6	400 000	
Annen kortsiktig gjeld	2	49 240	57 470
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>461 740</b>	<b>61 126</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>461 740</b>	<b>61 126</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>31 575 575</b>	<b>30 173 590</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 710220

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 986 303 316  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: FASAN INVEST AS  
Forretningsadresse: c/o Formuesforvaltning AS  
Gamle Kirkeplass 7  
3019 DRAMMEN

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

#### 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: Torkel Knudsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.08.2021

#### 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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

*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, 15.09.2021

---

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: 986 303 316  
FASAN INVEST AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Avkastning på finansinvesteringer	1	1 786 164	1 499 651
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 786 164</b>	<b>1 499 651</b>
<b>Kostnader</b>			
Negativ avkastning på finansinvesteringer	1		
Annen driftskostnad	2	304 736	320 324
<b>Sum kostnader</b>		<b>304 736</b>	<b>320 324</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 481 428</b>	<b>1 179 327</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt	5	219 335	363 550
Annen finansinntekt		608	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>219 943</b>	<b>363 550</b>
Annen rentekostnad			5 986
Annen finanskostnad			182
<b>Sum finanskostnader</b>			<b>6 168</b>
<b>Netto finans</b>		<b>219 943</b>	<b>357 382</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 701 371</b>	<b>1 536 708</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 701 371</b>	<b>1 536 708</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 701 371</b>	<b>1 536 708</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>1 701 371</b>	<b>1 536 708</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>1 701 371</b>	<b>1 536 708</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		700 000	550 000
Avsatt til annen egenkapital		1 701 371	1 536 708
Overført fra overkursfond		-700 000	-550 000
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	6	<b>1 701 371</b>	<b>1 536 708</b>



Organisasjonsnr: 986 303 316  
FASAN INVEST AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o. l.			
	8	86 480	86 480
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>86 480</b>	<b>86 480</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer			
	5	9 835 583	8 887 416
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>9 835 583</b>	<b>8 887 416</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>9 922 063</b>	<b>8 973 896</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer			
		5 000	5 000
<b>Sum fordringer</b>		<b>5 000</b>	<b>5 000</b>
<b>Investeringer</b>			
Omløpsaksjer og -aksjefond			
	4	13 700 153	13 041 836
Andeler i deltakerligende selskaper			
	4	2 628 093	3 843 284
Obligasjoner og pengemarkedsfond			
	4	426 006	426 006
Andre finansielle instrumenter			
	4	2 490 645	2 490 645
<b>Sum investeringer</b>		<b>19 244 897</b>	<b>19 801 770</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
		2 403 615	1 392 924
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 403 615</b>	<b>1 392 924</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>21 653 512</b>	<b>21 199 694</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>31 575 575</b>	<b>30 173 590</b>



## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	6, 7	1 100 000	1 100 000
Overkurs	6	10 000 000	10 700 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>11 100 000</b>	<b>11 800 000</b>

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	6	20 013 835	18 312 464
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>20 013 835</b>	<b>18 312 464</b>

**Sum egenkapital** 31 113 835 30 112 464

### Gjeld

#### Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	3		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

#### Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		12 500	3 656
Betalbar skatt	3		
Utbytte	6	400 000	
Annen kortsiktig gjeld	2	49 240	57 470
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>461 740</b>	<b>61 126</b>

**Sum gjeld** 461 740 61 126

**SUM EGENKAPITAL OG GJELD** 31 575 575 30 173 590



Organisasjonsnr: 986 303 316  
FASAN INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
0.00



KPMG AS  
Dr. Hansteins Gate 9  
3044 Drammen

Telephone +47 45 40 40 63  
Fax  
Internet [www.kpmg.no](http://www.kpmg.no)  
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Fasan Invest AS

## Uavhengig revisors beretning

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert Fasan Invest AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 701 371. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

#### Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 med revisjonen 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

#### Offices in:

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Alta	Finnsnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodo	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Ålesund

Penneo Dokumentnøkkel: CKSTX-0KZ50-HW1Y7-X7J5X-0MY00-KY57F



en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk 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.

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

- identifiserer og anslår 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 den interne 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 regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

## Uttalelse om andre lovmessige krav

### Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

### Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Drammen, 30.08.2021  
KPMG AS

Marius Paasche  
Statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)



# 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."

## Marius Paasche

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5999-4-1398090

IP: 80.232.xxx.xxx

2021-08-30 14:08:02Z



Penneo Dokumentnøkkel: CKSTX-0KZ50-HW1Y7-X7J5X-0MY00-KY57F

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>



 Legally signed by  
Torkel Knudsen  
30.08.2021

 Legally signed by  
Odd Spandow  
30.08.2021

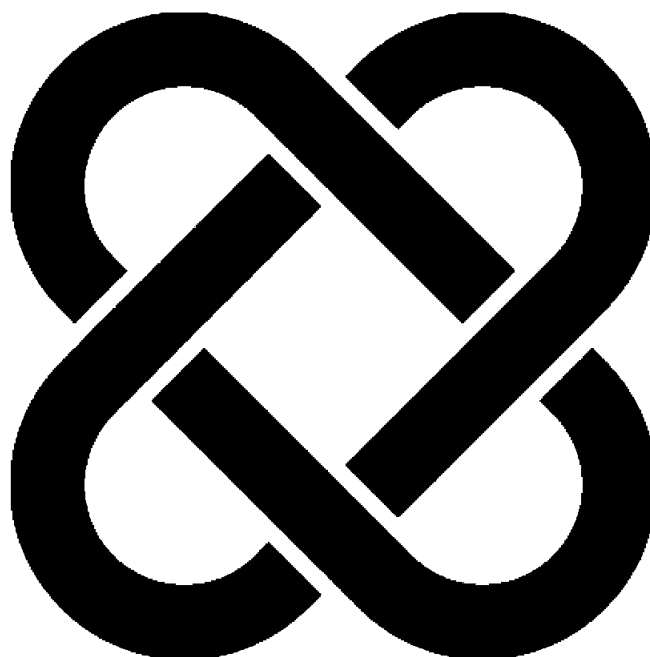
 Legally signed by  
FREDRIK SPANDOW  
30.08.2021

# Årsregnskap 2020

---

## Fasan Invest AS

org. nr. 986 303 316



Utarbeidet av Formuesforvaltning Forretningsførsel AS



## Fasan Invest AS

### RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

	Note	2020	2019
<b>DRIFTSINNEKTER</b>			
Avkastning på finansinvesteringer	1	1 786 164	1 499 651
<b>SUM DRIFTSINNEKT</b>		<b>1 786 164</b>	<b>1 499 651</b>
<b>DRIFTSKOSTNADER</b>			
Annen driftskostnad	2	(304 736)	(320 324)
<b>SUM DRIFTSKOSTNAD</b>		<b>(304 736)</b>	<b>(320 324)</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>1 481 428</b>	<b>1 179 327</b>
<b>FINANSPOSTER</b>			
Annen renteinntekt	5	219 335	363 550
Annen finansinntekt		608	0
Annen rentekostnad		0	(5 986)
Annen finanskostnad		0	(182)
<b>SUM FINANSPOSTER</b>		<b>219 943</b>	<b>357 382</b>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>1 701 371</b>	<b>1 536 708</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	0
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>1 701 371</b>	<b>1 536 708</b>
<b>DISPONERING (DEKNING) AV ÅRSRESULTATET</b>			
Tilleggsutbytte		700 000	550 000
Avsatt til annen egenkapital		1 701 371	1 536 708
Overført fra overkursfond		(700 000)	(550 000)
<b>SUM DISPONERT (DEKKET)</b>	6	<b>1 701 371</b>	<b>1 536 708</b>



## Fasan Invest AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2020	2019
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	8	86 480	86 480
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>86 480</b>	<b>86 480</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer	5	9 835 583	8 887 416
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>9 835 583</b>	<b>8 887 416</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>9 922 063</b>	<b>8 973 896</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		5 000	5 000
<b>Sum fordringer</b>		<b>5 000</b>	<b>5 000</b>
<b>Finansielle omløpsmidler</b>			
Omløpsaksjer og -aksjefond	4	13 700 153	13 041 836
Andeler i deltakerligende selskaper	4	2 628 093	3 843 284
Obligasjoner og pengemarkedsfond	4	426 006	426 006
Andre finansielle instrumenter	4	2 490 645	2 490 645
<b>Sum finansielle omløpsmidler</b>		<b>19 244 897</b>	<b>19 801 770</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 403 615	1 392 924
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>21 653 512</b>	<b>21 199 694</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>31 575 575</b>	<b>30 173 590</b>



## Fasan Invest AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2020	2019
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6, 7	1 100 000	1 100 000
Overkurs	6	10 000 000	10 700 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>11 100 000</b>	<b>11 800 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	20 013 835	18 312 464
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>20 013 835</b>	<b>18 312 464</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>31 113 835</b>	<b>30 112 464</b>
<b>GJELD</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		12 500	3 656
Utbytte	6	400 000	0
Annen kortsiktig gjeld	2	49 240	57 470
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>461 740</b>	<b>61 126</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>461 740</b>	<b>61 126</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>31 575 575</b>	<b>30 173 590</b>

Drammen, 30.08.2021

Odd Spandow  
Styrets leder

Fredrik Spandow  
Styremedlem

Torkel Knudsen  
Daglig leder



## Fasan Invest AS

### NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

---

#### **REGNSKAPSPRINSIPPER**

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

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år, er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

#### **Anleggsmidler**

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

#### **Omløpsmidler**

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

#### **Investeringer i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter**

Kortsiktige plasseringer (aksjer, andeler mv. vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. For verdipapirer som er en del av en veldiversifisert portefølje med innslag av ulike aktivaklasser der porteføljen forvaltes samlet med hensyn på risiko og avkastning, benyttes laveste verdisprinsipp samlet for porteføljen.

#### **Driftsinntekter**

Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

#### **Inntektsføring av avkastning på investeringer**

Avkastning på investering i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter, samt mottatt utbytte og andre utdelinger, inngår i avkastning på finansinvesteringer under driftsinntekter. Avkastning inkluderer både realiserte og urealiserte resultatførte beløp, renter på obligasjoner og pengemarkedsfond og valutaendringer knyttet til investeringer. Negativ avkastning (resultatførte tap og nedskrivning) kommer til fradrag. Netto negativ avkastning inngår i negativ avkastning på finansinvesteringer under driftskostnader.

#### **Skatt**

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Utsatt skattefordel er i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak unnlatt balanseført.



## Fasan Invest AS

### NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

#### NOTE 1 SAMMENSLÅTTE POSTER

<b>Positiv / Negativ avkastning finansinvesteringer</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Mottatt utbytte / renter obligasjoner og pengemarkedsfond	1 534 735	1 387 202
Realisert gevinst / tap finansinvesteringer	251 430	112 449
<b>Sum</b>	<b>1 786 164</b>	<b>1 499 651</b>

#### NOTE 2 LØNSKOSTNADER, GODTGJØRELSE MM

Selskapet har i 2020 sysselsatt 0 årsverk. Ingen ledende personer har mottatt ytelser fra selskapet i 2020.

#### Pensjonsforpliktelser

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

<b>Mellomværende</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
Mellomværende med aksjonær (+ fordring / - gjeld)	0	-12 356

<b>Renter aksjonær</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Renter på mellomværende	0	0

#### Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 53 125 inkl mva.  
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 8 375 inkl mva.



## Fasan Invest AS

## NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

## NOTE 3 SKATT

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2020</b>	<b>2019</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	1 701 371	1 536 708
Permanente forskjeller	-1 454 546	-1 092 994
Endring i midlertidige forskjeller	-16 853	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-229 972	-443 715
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</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>2020</b>	<b>2019</b>	<b>Endring</b>
Fordringer	-1 012 489	-1 029 342	-16 853
<b>Sum</b>	<b>-1 012 489</b>	<b>-1 029 342</b>	<b>-16 853</b>
Andeler	-4 167 108	-4 582 876	-415 768
Akkumulert fremførbart underskudd	-6 477 035	-6 707 007	-229 972
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	11 656 632	12 319 226	662 593
<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.



## Fasan Invest AS

### NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

#### NOTE 4 INVESTERINGER I AKSJER, ANDELER OG ANDRE FINANSIELLE INSTRUMENTER

Investeringer	Anskaffelses kost	Balanseført verdi 31.12.2020	Virkelig verdi 31.12.2020	Uinnkalt ansvar*)
Omløpsaksjer og -aksjefond	13 700 153	13 700 153	18 282 349	3 164 371
Andeler i deltakerlignede selskaper	2 628 093	2 628 093	6 786 598	2 755 884
Obligasjoner og pengemarkedsfond	426 006	426 006	472 345	0
Andre finansielle instrumenter	2 490 645	2 490 645	7 479 310	0
<b>Sum</b>	<b>19 244 897</b>	<b>19 244 897</b>	<b>33 020 602</b>	<b>5 920 255</b>

\*) Uinnkalt ansvar er på tidspunktet for avleggelse av regnskapet.

#### NOTE 5 FORDRINGER OG GJELD

	2020	2019
<b>Fordringer med forfall senere enn ett år</b>		
Fordring på aksjonær's aksjeselskap	9 835 583	8 887 416
Renter på langsiktig fordring (+kostnad / - inntekt)	-209 401	-353 564
<b>Sum</b>	<b>9 626 182</b>	<b>8 533 852</b>

#### NOTE 6 EGENKAPITAL

Egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2020	1 100 000	10 700 000	18 312 464	30 112 464
Årets resultat	0	0	1 701 371	1 701 371
Tilleggsutbytte vedtatt 2020	0	-300 000	0	-300 000
Tilleggsutbytte vedtatt 2021	0	-400 000	0	-400 000
<b>Pr. 31.12.2020</b>	<b>1 100 000</b>	<b>10 000 000</b>	<b>20 013 835</b>	<b>31 113 835</b>



## Fasan Invest AS

### NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

#### NOTE 7 ANTALL AKSJER, AKSJEIERE M.V.

Aksjekapitalen i Fasan Invest AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1	1 100 000	1 100 000
<b>Sum</b>	<b>1</b>		<b>1 100 000</b>

#### Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Fredrik Spandow	1	100	100

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Fredrik Spandow	Styremedlem	1
<b>Totalt antall aksjer</b>		<b>1</b>

#### NOTE 8 VARIGE DRIFTSMIDLER

Varige driftsmidler	Kunst
Kostpris pr 01.01.2020	86 480
Årets aktiveringer	0
Årets avgang	0
<b>A. Kostpris pr 31.12.2020</b>	<b>86 480</b>

Kunst avskrives ikke.