



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 269 114
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FILIA AS
Forretningsadresse: Øvre Strandgate 124
4005 STAVANGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til konsernet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Odd Torland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.06.2022

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, 13.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Inntekt på investering i datterselskap		78 010 028	117 015 041
Sum inntekter		78 010 028	117 015 041
Kostnader			
Annen driftskostnad	14,16	1 017 788	1 084 902
Sum kostnader		1 017 788	1 084 902
Driftsresultat		76 992 240	115 930 139
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	16	58 996	44 973
Sum finansinntekter		58 996	44 973
Annen rentekostnad	8	14 253	2 348 343
Annen finanskostnad		861	45 728
Sum finanskostnader		15 114	2 394 071
Netto finans		43 882	-2 349 098
Ordinært resultat før skattekostnad		77 036 122	113 581 041
Skattekostnad på ordinært resultat	10	-214 260	-248 515
Ordinært resultat etter skattekostnad		77 250 382	113 829 556
Årsresultat		77 250 382	113 829 556
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		500 000	600 000
Overført til/fra annen egenkapital		76 750 382	113 229 556
Sum overføringer og disponeringer	11	77 250 382	113 829 556



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	10	12 764 526	12 550 266
Sum immaterielle eiendeler		12 764 526	12 550 266
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	2 189 531 460	2 189 531 460
Sum finansielle anleggsmidler		2 189 531 460	2 189 531 460
Sum anleggsmidler		2 202 295 986	2 202 081 726
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernbidrag		78 010 028	0
Sum fordringer		78 010 028	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd	12	22 926 837	24 357 575
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		22 926 837	24 357 575
Sum omløpsmidler		100 936 865	24 357 575
SUM EIENDELER		2 303 232 851	2 226 439 301
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11	3 000 000	3 000 000
Overkurs	11	8 000	8 000
Sum innskutt egenkapital		3 008 000	3 008 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Konsernets fond/annen egenkapital	11	2 299 475 360	2 222 724 978
Sum opptjent egenkapital		2 299 475 360	2 222 724 978
Sum egenkapital	11	2 302 483 360	2 225 732 978
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	16	249 491	0
Utbytte	11	500 000	600 000
Annen kortsiktig gjeld		0	106 323
Sum kortsiktig gjeld		749 491	706 323
Sum gjeld		749 491	706 323
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 303 232 851	2 226 439 301



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Gevinst salg verdipapir		311 954 040	781 295 209
Gevinst salg aksjer i datterselskap		4 535 724 059	0
Salgsinntekter		768 456 820	412 664 761
Leieinntekter		180 784 239	162 319 772
Annen driftsinntekt	16,17	383 470 398	239 371 417
Sum inntekter		6 180 389 556	1 595 651 159
Kostnader			
Varekostnad		569 588 040	185 609 212
Lønnskostnad	12,13, 18	194 261 551	230 635 622
Ordinære avskrivninger	4,5	149 504 704	132 834 162
Tap salg verdipapir		22 340 486	13 387 655
Annen driftskostnad	14,16	154 919 029	134 317 010
Sum kostnader		1 090 613 810	696 783 661
Driftsresultat		5 089 775 746	898 867 498
Finansinntekter og finanskostnader			
Resultat fra investering i tilknyttet selskap	7	4 603 019	8 050 923
Annen renteinntekt	16	8 823 375	2 527 732
Valutagevinst		0	61 437 635
Annen finansinntekt		185 420	15 779 186
Sum finansinntekter		13 611 814	87 795 476
Annen rentekostnad	8	101 733 873	117 732 319
Valutatap		16 486 934	6 227 505
Annen finanskostnad		17 770 414	19 140 944
Sum finanskostnader		135 991 221	143 100 768
Netto finans		-122 379 407	-55 305 292
Ordinært resultat før skattekostnad		4 967 396 339	843 562 206
Skattekostnad på ordinært resultat	10	-7 055 637	9 196 825



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 974 451 976	834 365 381
Minoritetens andel av årsresultat	11	-1 146 886 127	-187 041 039
Årsresultat		3 827 565 849	647 324 342
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		500 000	600 000
Konsernets fond		3 827 065 849	646 724 342
Sum overføringer og disponeringer	11	3 827 565 849	647 324 342



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	10	32 709 301	33 473 101
Øvrige immaterielle eiendeler	4	641 108	591 321
Sum immaterielle eiendeler		33 350 409	34 064 422
Varige driftsmidler			
Tomter	5,9	685 265 733	682 103 712
Bygninger	5,9	1 504 180 134	2 326 775 115
Annen fast eiendom	5	246 237 867	177 229 857
Anlegg under utførelse	5	280 524 892	774 190 514
Maskiner, inventar, biler	5,9	20 166 509	20 443 297
Sum varige driftsmidler		2 736 375 135	3 980 742 495
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	7,9	41 564 225	42 226 006
Investeringer i aksjer og andeler	6	39 009 707	33 211 384
Andre langsiktige fordringer		0	6 067 539
Sum finansielle anleggsmidler		80 573 932	81 504 929
Sum anleggsmidler		2 850 299 476	4 096 311 846
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	9	296 911 988	722 404 384
Sum varer		296 911 988	722 404 384
Fordringer			
Kundefordringer	9,16	92 142 715	112 579 897
Andre kortsiktige fordringer		563 078 218	86 943 466
Sum fordringer		655 220 933	199 523 363
Investeringer			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	6	38 483 706	38 163 538
Aksjer og andeler (Private-Equity)	6	4 498 619 719	4 086 448 839



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Andre aksjer og andeler	6	356 785 560	358 724 567
Sum investeringer		4 893 888 985	4 483 336 944
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd	12	3 900 782 620	361 196 884
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 900 782 620	361 196 884
Sum omløpsmidler		9 746 804 526	5 766 461 575
SUM EIENDELER		12 597 104 002	9 862 773 421
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11	3 000 000	3 000 000
Overkurs	11	8 000	8 000
Sum innskutt egenkapital		3 008 000	3 008 000
Opptjent egenkapital			
Konsernets fond/annen egenkapital	11	8 020 781 434	4 059 710 663
Minoritetsinteresser	11	2 357 807 317	1 367 115 458
Sum opptjent egenkapital		10 378 588 751	5 426 826 121
Sum egenkapital	11	10 381 596 751	5 429 834 121
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	18	20 365 477	19 377 391
Sum avsetninger for forpliktelser		20 365 477	19 377 391
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8,9	1 716 767 594	3 809 451 657
Annen langsiktig gjeld		10 211 270	6 023 701
Sum annen langsiktig gjeld		1 726 978 864	3 815 475 358
Sum langsiktig gjeld		1 747 344 341	3 834 852 749



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8,9	99 244 258	294 448 760
Leverandørgjeld	16	88 692 795	77 300 170
Betalbar skatt	10	4 674 325	9 225 793
Skyldige offentlige avgifter		89 085 740	11 614 944
Utbytte	11	27 102 772	4 247 000
Annen kortsiktig gjeld		159 363 020	201 249 884
Sum kortsiktig gjeld		468 162 910	598 086 551
Sum gjeld		2 215 507 251	4 432 939 300
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 597 104 002	9 862 773 421



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 591908

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 269 114
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FILIA AS
Forretningsadresse: Øvre Strandgate 124
4005 STAVANGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til konsernet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Odd Torland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.06.2022

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, 09.07.2022



Organisasjonsnr: 990 269 114
FILIA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Inntekt på investering i datterselskap		78 010 028	117 015 041
Sum inntekter		78 010 028	117 015 041
Kostnader			
Annen driftskostnad	14,16	1 017 788	1 084 902
Sum kostnader		1 017 788	1 084 902
Driftsresultat		76 992 240	115 930 139
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	16	58 996	44 973
Sum finansinntekter		58 996	44 973
Annen rentekostnad	8	14 253	2 348 343
Annen finanskostnad		861	45 728
Sum finanskostnader		15 114	2 394 071
Netto finans		43 882	-2 349 098
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	10	-214 260	-248 515
Ordinært resultat etter skattekostnad		77 250 382	113 829 556
Årsresultat		77 250 382	113 829 556
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		500 000	600 000
Overført til/fra annen egenkapital		76 750 382	113 229 556
Sum overføringer og disponeringer	11	77 250 382	113 829 556



Organisasjonsnr: 990 269 114
FILIA AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	10	12 764 526	12 550 266
Sum immaterielle eiendeler		12 764 526	12 550 266
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap 3		2 189 531 460	2 189 531 460
Sum finansielle anleggsmidler		2 189 531 460	2 189 531 460
Sum anleggsmidler		2 202 295 986	2 202 081 726
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernbidrag		78 010 028	0
Sum fordringer		78 010 028	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd	12	22 926 837	24 357 575
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		22 926 837	24 357 575
Sum omløpsmidler		100 936 865	24 357 575
SUM EIENDELER		2 303 232 851	2 226 439 301
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11	3 000 000	3 000 000
Overkurs	11	8 000	8 000
Sum innskutt egenkapital		3 008 000	3 008 000
Opptjent egenkapital			
Konsernets fond/annen egenkapital	11	2 299 475 360	2 222 724 978
Sum opptjent egenkapital		2 299 475 360	2 222 724 978
Sum egenkapital	11	2 302 483 360	2 225 732 978
Sum langsiktig gjeld		0	0



Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	16	249 491	0
Utbytte	11	500 000	600 000
Annen kortsiktig gjeld		0	106 323
Sum kortsiktig gjeld		749 491	706 323
Sum gjeld		749 491	706 323
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 303 232 851	2 226 439 301



Organisasjonsnr: 990 269 114
FILIA AS

KONSERNRESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Gevinst salg verdipapir		311 954 040	781 295 209
Gevinst salg aksjer i datterselskap	4	535 724 059	0
Salgsinntekter		768 456 820	412 664 761
Leieinntekter		180 784 239	162 319 772
Annen driftsinntekt	16,17	383 470 398	239 371 417
Sum inntekter		6 180 389 556	1 595 651 159
Kostnader			
Varekostnad		569 588 040	185 609 212
Lønnskostnad	12,13,18	194 261 551	230 635 622
Ordinære avskrivninger	4,5	149 504 704	132 834 162
Tap salg verdipapir		22 340 486	13 387 655
Annen driftskostnad	14,16	154 919 029	134 317 010
Sum kostnader		1 090 613 810	696 783 661
Driftsresultat		5 089 775 746	898 867 498
Finansinntekter og finanskostnader			
Resultat fra investering i tilknyttet selskap	7	4 603 019	8 050 923
Annen renteinntekt	16	8 823 375	2 527 732
Valutagevinst		0	61 437 635
Annen finansinntekt		185 420	15 779 186
Sum finansinntekter		13 611 814	87 795 476
Annen rentekostnad	8	101 733 873	117 732 319
Valutatap		16 486 934	6 227 505
Annen finanskostnad		17 770 414	19 140 944
Sum finanskostnader		135 991 221	143 100 768
Netto finans		-122 379 407	-55 305 292
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	10	-7 055 637	9 196 825
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 974 451 976	834 365 381
Minoritetens andel av årsresultat	11	-1 146 886 127	-187 041 039
Årsresultat		3 827 565 849	647 324 342
Overføringer og disponeringer			



Ordinært utbytte		500 000	600 000
Konsernets fond		3 827 065 849	646 724 342
Sum overføringer og disponeringer	11	3 827 565 849	647 324 342



Organisasjonsnr: 990 269 114
FILIA AS

KONSERNBALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	10	32 709 301	33 473 101
Øvrige immaterielle eiendeler	4	641 108	591 321
Sum immaterielle eiendeler		33 350 409	34 064 422
Varige driftsmidler			
Tomter	5,9	685 265 733	682 103 712
Bygninger	5,9	1 504 180 134	2 326 775 115
Annen fast eiendom	5	246 237 867	177 229 857
Anlegg under utførelse	5	280 524 892	774 190 514
Maskiner, inventar, biler	5,9	20 166 509	20 443 297
Sum varige driftsmidler		2 736 375 135	3 980 742 495
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	7,9	41 564 225	42 226 006
Investeringer i aksjer og andeler	6	39 009 707	33 211 384
Andre langsiktige fordringer		0	6 067 539
Sum finansielle anleggsmidler		80 573 932	81 504 929
Sum anleggsmidler		2 850 299 476	4 096 311 846
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	9	296 911 988	722 404 384
Sum varer		296 911 988	722 404 384
Fordringer			
Kundefordringer	9,16	92 142 715	112 579 897
Andre kortsiktige fordringer		563 078 218	86 943 466
Sum fordringer		655 220 933	199 523 363
Investeringer			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	6	38 483 706	38 163 538
Aksjer og andeler (Private-Equity)	6	4 498 619 719	4 086 448 839
Andre aksjer og andeler	6	356 785 560	358 724 567
Sum investeringer		4 893 888 985	4 483 336 944
Bankinnskudd, kontanter og lignende			



Bankinnskudd	12	3 900 782 620	361 196 884
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 900 782 620	361 196 884
Sum omløpsmidler		9 746 804 526	5 766 461 575
SUM EIENDELER		12 597 104 002	9 862 773 421
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11	3 000 000	3 000 000
Overkurs	11	8 000	8 000
Sum innskutt egenkapital		3 008 000	3 008 000
Opptjent egenkapital			
Konsernets fond/annen egenkapital	11	8 020 781 434	4 059 710 663
Minoritetsinteresser	11	2 357 807 317	1 367 115 458
Sum opptjent egenkapital		10 378 588 751	5 426 826 121
Sum egenkapital	11	10 381 596 751	5 429 834 121
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	18	20 365 477	19 377 391
Sum avsetninger for forpliktelser		20 365 477	19 377 391
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8,9	1 716 767 594	3 809 451 657
Annen langsiktig gjeld		10 211 270	6 023 701
Sum annen langsiktig gjeld		1 726 978 864	3 815 475 358
Sum langsiktig gjeld		1 747 344 341	3 834 852 749
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8,9	99 244 258	294 448 760
Leverandørgjeld	16	88 692 795	77 300 170
Betalbar skatt	10	4 674 325	9 225 793
Skyldige offentlige avgifter		89 085 740	11 614 944
Utbytte	11	27 102 772	4 247 000
Annen kortsiktig gjeld		159 363 020	201 249 884
Sum kortsiktig gjeld		468 162 910	598 086 551
Sum gjeld		2 215 507 251	4 432 939 300
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 597 104 002	9 862 773 421



Organisasjonsnr: 990 269 114
FILIA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
12

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

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

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Organisasjonsnr: 990 269 114
FILIA AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN - alle poster oppgitt i hele tall

Note
12

Antall årsverk i regnskapsåret
92.00

Note
12

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

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

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

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



SMEDVIG★

**Årsregnskap
2021**

**Filia AS
og
Filia Konsern**



Filia AS

Årsberetning for 2021

Virksomhetens art

Filia AS er et investeringsselskap med hovedkontor i Stavanger.

Årsregnskapet

Morselskapet hadde i 2021 driftsinntekter på MNOK 78,0 og et resultat før skatt på MNOK 77,0. Årsresultatet endte på MNOK 77,3.

Konsernet hadde driftsinntekter på MNOK 6 180,4, og et resultat før skatt på MNOK 4 967,4. Resultat før minoritetsinteresser endte på MNOK 4 974,5 mens årsresultat ble MNOK 3 827,6. Konsernet hadde til sammenligning et årsresultat i 2020 på MNOK 647,3. Hovedårsaken til resultatforbedringen sammenlignet med fjoråret er i forbindelse med salg av konsernselskapet Green Mountain AS.

Styret mener at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede, og regnskapet er avlagt etter denne forutsetning. Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet et tilfredsstillende bilde av eiendeler, gjeld, finansiell stilling og resultat.

Selskapet har vurdert koronasituasjonen og krigen i Ukraina og hvilke følger dette kan få. Dette er nærmere omtalt i note 19 til årsregnskapet.

Forsikring for styrets medlemmer og daglig leder

Det er tegnet forsikring for styrets medlemmer og daglig leder for deres mulige ansvar overfor foretaket og tredjepersoner.

Arbeidsmiljø

Arbeidsmiljøet i konsernet anses å være tilfredsstillende. Et av de viktigste målsetningene i selskapets og konsernets internkontroll er å skape et trivelig og sikkert arbeidsmiljø for alle ansatte. I 2021 har det i gjennomsnitt vært 92 ansatte i konsernet.

Likestilling

Selskapets styre består av et mannlig og to kvinnelige styremedlemmer. Både styre og ledelse er bevisst på tiltak for å fremme likestilling i virksomheten og styret.

Samfunnsansvar

I forbindelse med Smedvigs 100-års jubileum ble det i 2015 gitt en gave til Universitetet i Stavanger i form av et hotell beliggende på Universitetsområdet. Hotellet Ydalir ble åpnet i mars 2020, og er nå i full drift. Overskudd fra driften tilfaller Universitetet i Stavanger for ytterligere satsning på forskning og utdanning. Datterselskapet North Star AS er etablert for å støtte og investere i prosjekter rettet mot barn og ungdom, primært i Stavangerregionen. Smedvig bidrar også med økonomisk støtte til idrettslag og ulike kulturarrangement.



Ytre miljø

Selv om selskapets virksomhet vurderes å ha liten negativ innvirkning på det ytre miljø, er en av målsetningene i selskapets interne kontroll å begrense eventuelle skader på ytre miljø.

Smedvig har høye miljøambisjoner noe som reflekteres gjennom konsernets investeringer. Smedvig Eiendom miljø-sertifiserer alle nye eiendomsprosjekter i henhold til BREEAM og WELL sine internasjonale miljøsertifiseringer. I eiendomskonsernet jobbes det med kontinuerlig energioptimalisering i eksisterende bygg, og sammen med teknologiselskapet Veni AS, der Smedvig Capital AS er hovedeier, utvikles bærekraftige løsninger for utviklingsområder og nybygg. Det legges stor vekt på sirkulær økonomi samt innovative løsninger for gjenbruk og rehabilitering av eksisterende bygg, som for eksempel resirkulering av bygningsmaterialer. Smedvig Eiendom er sammen med blant annet Veni, Pedersgata Utvikling og Nordic Edge valgt ut til å demonstrere nye og bærekraftige metoder for stedsutvikling og identitetsbygging som en del av EU-programmet New European Bauhaus.

Forskning og utvikling

I et samarbeid mellom konsernselskapene Veni og Smedvig Eiendom utvikles en tjenesteplattform for digitalisering av ulike eiendomsrelaterte tjenester; Life@Work og Life@Site. Løsningen åpner for nye og utvidede inntektsstrømmer samt tjenester som skaper merverdi for leietakerne, herunder mer effektiv organisering og utnyttelse av fellestjenester.

Utvikling av innovative løsninger er en sentral del av selskapets strategi, og det er i den forbindelse etablert et eget innovasjonsteam som fokuserer på utviklingen av ny teknologi og tjenester innen områdene Proptech og Contech.

Finansiell risiko

Konsernet er utsatt for kreditt risiko og renterisiko i den ordinære forretningsvirksomhet, og styrer mot å ha en akseptabel risiko innenfor disse områdene. Etter styrets oppfatning er konsernet i stand til å oppfylle sine finansielle forpliktelser etter hvert som de forfaller. En stor andel av konsernets inntekter er eksterne leieinntekter. Nye kunder kredittvurderes ved inngåelse av leiekontrakter og bankgarantier/depositumsordninger blir etablert der dette anses nødvendig. Konsernet har videre betydelig rentebærende gjeld, og er dermed eksponert for endringer i rentenivået primært gjennom endringer i NIBOR. For å redusere denne eksponeringen er det inngått renteswap avtaler for en stor andel av gjelden (MNOK 1 191).

Konsernet er utsatt for valutarisiko i den ordinære forretningsvirksomhet, men valutarisikoen reduseres ved å ha eiendeler og gjeld i samme valuta.

Konsernselskapet Smedvig Capital AS investerer i private equity og venture-kapital og er gjennom disse eksponert for finansiell markedsrisiko.

Forretningsmessig risiko

Etter styrets oppfatning er risikobildet oversiktlig og i tråd med virksomhetens art og omfang. Forretningsmessig risiko er først og fremst relatert til forvaltning av konsernets investeringer. Etter styrets oppfatning har konsernet implementert arbeidsprosesser som gir god mulighet til å styre virksomheten på en god, forsvarlig og hensiktsmessig måte.

Selskapets framtidige utvikling

Etter styrets oppfatning er selskapets finansielle stilling god. Den framtidige utvikling vil avhenge av verdiutviklingen på selskapets investeringer. Konsernselskapet Smedvig Finans AS ble etablert i 2021. Smedvig Finans vil primært fokusere på mer likvide investeringer enn de andre selskapene i konsernet, og vil således bidra til ytterligere å styrke konsernets robusthet.



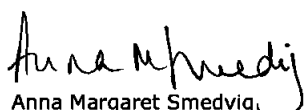
Disponering av årets resultat

Styret foreslår at årsresultatet på NOK 77 250 382 disponeres som følger:


Avsatt til utbytte	500 000
Overført til annen egenkapital	76 750 382

Stavanger, 17 juni 2022

I styret for Filia AS


Anna Margaret Smedvig
Styreleder


Marit Salte
Styremedlem


Odd Torland
Styremedlem/Adm.dir.



Filia AS

Resultatregnskap

Filia AS			Konsern		
2020	2021		Note	2021	2020
		Driftsinntekt			
0	0	Gevinst salg verdipapir		311 954 040	781 295 209
0	0	Gevinst salg aksjer i datterselskap		4 535 724 059	0
0	0	Salgsinntekter		768 456 820	412 664 761
0	0	Leieinntekter		180 784 239	162 319 772
117 015 041	78 010 028	Inntekt på investering i datterselskap		0	0
0	0	Annen driftsinntekt	16,17	383 470 398	239 371 417
117 015 041	78 010 028	Driftsinntekt		6 180 389 556	1 595 651 159
		Driftskostnad			
0	0	Varekostnad		-569 588 040	-185 609 212
0	0	Lønnskostnad	12,13,18	-194 261 551	-230 635 622
0	0	Ordinære avskrivninger	4,5	-149 504 704	-132 834 162
0	0	Tap salg verdipapir		-22 340 486	-13 387 655
-1 084 902	-1 017 788	Annen driftskostnad	14,16	-154 919 029	-134 317 010
-1 084 902	-1 017 788	Driftskostnad		-1 090 613 810	-696 783 661
115 930 139	76 992 240	Driftsresultat		5 089 775 746	898 867 498
		Finansinntekter			
0	0	Resultat fra investering i tilknyttet selskap	7	4 603 019	8 050 923
44 973	58 996	Annen renteinntekt	16	8 823 375	2 527 732
0	0	Valutagevinst		0	61 437 635
0	0	Annen finansinntekt		185 420	15 779 186
44 973	58 996	Finansinntekt		13 611 814	87 795 476
		Finanskostnad			
-2 348 343	-14 253	Annen rentekostnad	8	-101 733 873	-117 732 319
0	0	Valutatap		-16 486 934	-6 227 505
-45 728	-861	Annen finanskostnad		-17 770 414	-19 140 944
-2 394 071	-15 114	Finanskostnad		-135 991 221	-143 100 768
113 581 041	77 036 122	Ordinært resultat før skattekostnad		4 967 396 339	843 562 206
248 515	214 260	Skattekostnad på ordinært resultat	10	7 055 637	-9 196 825
113 829 556	77 250 382	Årsresultat før minoritetsinteresser		4 974 451 976	834 365 381
0	0	Minoritetens andel av årsresultat	11	-1 146 886 127	-187 041 039
113 829 556	77 250 382	Årsresultat		3 827 565 849	647 324 342
		Avsetninger:			
-113 229 556	-76 750 382	Overført (til)/fra annen egenkapital			
-600 000	-500 000	Avsatt til utbytte		-500 000	-600 000
0	0	Konsernets fond		-3 827 065 849	-646 724 342
-113 829 556	-77 250 382	Sum avsetninger	11	-3 827 565 849	-647 324 342



Filia AS

Balanse

Filia AS				Konsern	
31.12.2020	31.12.2021		Note	31.12.2021	31.12.2020
		EIENDELER			
		Anleggsmidler			
		<u>Immaterielle eiendeler</u>			
12 550 266	12 764 526	Utsatt skattefordel	10	32 709 301	33 473 101
0	0	Øvrige immaterielle eiendeler	4	641 108	591 321
12 550 266	12 764 526	Immaterielle eiendeler		33 350 409	34 064 422
		<u>Varige driftsmidler</u>			
0	0	Tomter	5,9	685 265 733	682 103 712
0	0	Bygninger	5,9	1 504 180 134	2 326 775 115
0	0	Annen fast eiendom	5	246 237 867	177 229 857
0	0	Anlegg under utførelse	5	280 524 892	774 190 514
0	0	Maskiner, inventar, biler	5,9	20 166 509	20 443 297
0	0	Varige driftsmidler		2 736 375 135	3 980 742 495
		<u>Finansielle anleggsmidler</u>			
2 189 531 460	2 189 531 460	Investeringer i datterselskap	3	0	0
0	0	Investering i tilknyttet selskap	7,9	41 564 225	42 226 006
0	0	Investeringer i aksjer og andeler	6	39 009 707	33 211 384
0	0	Andre langsiktige fordringer		0	6 067 539
2 189 531 460	2 189 531 460	Finansielle anleggsmidler		80 573 932	81 504 929
2 202 081 726	2 202 295 986	Anleggsmidler		2 850 299 476	4 096 311 846
		Omløpsmidler			
		<u>Fordringer</u>			
0	0	Varer	9	296 911 988	722 404 384
0	0	Kundefordringer	9,16	92 142 715	112 579 897
0	78 010 028	Konsernbidrag		0	0
0	0	Andre kortsiktige fordringer		563 078 218	86 943 466
0	78 010 028	Fordringer		952 132 921	921 927 747
		<u>Investeringer</u>			
0	0	Aksjer og andeler (Private-Equity)	6	4 498 619 719	4 086 448 839
0	0	Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	6	38 483 706	38 163 538
0	0	Andre aksjer og andeler	6	356 785 560	358 724 567
0	0	Investeringer		4 893 888 985	4 483 336 944
		<u>Bankinnskudd, kontanter og lignende</u>			
24 357 575	22 926 837	Bankinnskudd	12	3 900 782 620	361 196 884
24 357 575	22 926 837	Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 900 782 620	361 196 884
24 357 575	100 936 865	Omløpsmidler		9 746 804 526	5 766 461 575
2 226 439 301	2 303 232 851	EIENDELER		12 597 104 002	9 862 773 421

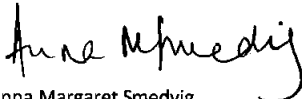



Filia AS

Balanse

Filia AS				Konsern	
31.12.2020	31.12.2021		Note	31.12.2021	31.12.2020
		EGENKAPITAL OG GJELD			
		Egenkapital			
		<u>Innskutt egenkapital</u>			
3 000 000	3 000 000	Aksjekapital	11	3 000 000	3 000 000
8 000	8 000	Overkurs	11	8 000	8 000
3 008 000	3 008 000	Innskutt egenkapital		3 008 000	3 008 000
		<u>Opptjent egenkapital</u>			
0	0	Minoritet	11	2 357 807 317	1 367 115 458
2 222 724 978	2 299 475 360	Konsernets fond/annen egenkapital	11	8 020 781 435	4 059 710 663
2 222 724 978	2 299 475 360	Opptjent egenkapital		10 378 588 751	5 426 826 121
2 225 732 978	2 302 483 360	Egenkapital	11	10 381 596 751	5 429 834 121
		Gjeld			
		<u>Avsetning for forpliktelser</u>			
0	0	Pensjonsforpliktelse	18	20 365 477	19 377 391
0	0	Avsetning for forpliktelser		20 365 477	19 377 391
		<u>Annens langsiktig gjeld</u>			
0	0	Gjeld til kredittinstitusjoner / pantegjeld	8,9	1 716 767 594	3 809 451 657
0	0	Annens langsiktig gjeld		10 211 270	6 023 701
0	0	Annens langsiktig gjeld		1 726 978 864	3 815 475 358
		<u>Kortsiktig gjeld</u>			
		Gjeld til kredittinstitusjoner	8,9	99 244 258	294 448 760
0	249 491	Leverandørgjeld	16	88 692 795	77 300 170
0	0	Betalbar skatt	10	4 674 325	9 225 793
0	0	Skyldige offentlige avgifter		89 085 740	11 614 944
600 000	500 000	Utbytte	11	27 102 772	4 247 000
106 323	0	Annens kortsiktig gjeld		159 363 020	201 249 884
706 323	749 491	Kortsiktig gjeld		468 162 910	598 086 551
706 323	749 491	Gjeld		2 215 507 251	4 432 939 300
2 226 439 301	2 303 232 851	EGENKAPITAL OG GJELD		12 597 104 002	9 862 773 421

Stavanger, 17. juni 2022


Anna Margaret Smedvig
Styreleder

I styret for Filia AS:

Marit Salte
Styremedlem


Odd Torland
Styremedlem/Adm.dir.



Filia AS

Kontantstrømpoppstilling

Filia AS		Tall i NOK 1 000	Konsern	
2020	2021		2021	2020
		Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
113 581	77 036	Resultat før skattekostnad	4 967 396	843 562
0	0	Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	-28 199	852
0	0	Gevinst ved salg av aksjer i datterselskap	-4 535 724	0
0	0	Ordinære avskrivninger	149 505	132 834
-139	0	Periodens betalte skatt	-9 226	-5 888
0	0	Endring i balanseført pensjonsforpliktelse	988	701
0	0	Netto inn-/utbetaling vedr. kjøp/salg kortsiktige verdipapirer	-410 552	-504 781
0	0	Resultat fra tilknyttet selskap	-4 603	-8 051
0	0	Endring i kundefordringer	20 437	-14 211
0	249	Endring i leverandørgjeld	11 393	37 489
0	0	Endring i varer	425 492	37 083
2 256	-78 216	Endring i andre tidsavgrensningsposter	-440 651	273 713
115 698	-931	Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	146 257	793 302
		Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
0	0	Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-426 203	-773 902
0	0	Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	1 549 215	10 447
0	0	Innbetalinger fra tilknyttede selskaper	5 265	2 500
0	0	Utbetalinger ved investering i anleggsaksjer	4 421 098	-13 638
0	0	Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	5 549 375	-774 593
		Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
-124 201	0	Netto inn-/utbetaling på langsiktig rentebærende gjeld	-2 092 684	516 874
0	0	Netto inn-/utbetaling på kortsiktig rentebærende gjeld	-195 205	-263 587
0	0	Netto inn-/utbetaling på annen langsiktig gjeld	4 188	2 731
0	0	Inn-/utbetalinger til minoritet	-68 165	138 374
28 604	-500	Inn- og utbetalinger av utbytte/konsernbidrag	-4 147	-12 695
-95 597	-500	Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-2 356 013	381 697
0	0	Omregningsdifferanser o.l.	199 968	-230 259
20 101	-1 431	Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	3 539 586	170 147
3 688	0	Kontanter og kontantekvivalenter fusjonert datterselskaper		
568	24 357	Kontanter og kontantekvivalenter 01.01	361 197	191 050
24 357	22 926	Kontanter og kontantekvivalenter 31.12	3 900 783	361 197



Filia AS

Noter 2021

Note 1 Regnskapsprinsipper

Års- og konsernregnskapet, som er utarbeidet av selskapets styre og ledelse, må leses i sammenheng med årsberetningen og revisjonsberetningen.

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger, og er avlagt i samsvar med aksjelov, regnskapslov og god regnskapskikk i Norge gjeldende pr 31. desember 2021.

Filia AS er morselskap i konsernet. 4. desember 2006 (dato for konsernetablering) ble 100 % av aksjene i Smedvigs Rederi AS overført til selskapet. Transaksjonen ble gjennomført ved at aksjene ble solgt til Filia AS til arveavgiftsgrunnlaget. I selskapsregnskapet til Filia AS og i konsernregnskapet er transaksjonen ført til virkelig verdi. På bakgrunn av de økonomiske realitetene er gaveelementet av transaksjonen definert som kapitalinnskudd, og er dermed ført direkte mot annen innskutt egenkapital.

Smedvigs Rederi AS ble med virkning fra 01.01.2020 fusjonert med Filia AS med sistnevnte som overtakende selskap. Fusjonen ble gjennomført ved at eiendeler, rettigheter og forpliktelser ble overført til det overtakende selskap i tråd med de forenklede regler i aksjelovens § 13-23. Smedvigs Rederi AS ble oppløst ved fusjonens gjennomføring. Sammenligningstall for selskapsregnskapet er ikke omarbeidet.

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper om historisk kost, sammenlignbarhet, fortsatt drift, kongruens og forsiktighet. Transaksjoner regnskapsføres til verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Inntekter resultatføres når de er opptjent og kostnader sammenstilles med opptjente inntekter.

Ved anvendelse av regnskapsprinsipper og presentasjon av transaksjoner og andre forhold, legges det vekt på økonomiske realiteter, ikke bare juridisk form. Betingede tap som er sannsynlige og kvantifiserbare, kostnadsføres. Regnskapsprinsippene er utdypet nedenfor.

Konsolideringsprinsipper

Konsernregnskapet omfatter de selskap hvor morselskapet og datterselskap direkte eller indirekte har bestemmende innflytelse. Konsernregnskapet viser selskapenes økonomiske stilling, resultat av årets virksomhet og kontantstrømmer som en samlet økonomisk enhet. Bestemmende innflytelse anses i utgangspunktet å foreligge når en direkte eller indirekte eier mer enn 50 % av den bestemmende kapital. Selskap som eies midlertidig konsolideres ikke. Det er anvendt enhetlige regnskapsprinsipper for alle selskap som inngår i konsernet. Nyervervede datterselskap medtas fra det tidspunkt bestemmende innflytelse oppnås, og avhendede datterselskap medtas fram til avhendelsestidspunktet.

Ved trinnvise kjøp av eierandeler legges verdien av eiendeler og gjeld ved tidspunktet for etablering av konsernforholdet til grunn. Senere kjøp av eierandeler i eksisterende datterselskap, vil ikke påvirke vurderingen av eiendeler og gjeld, med unntak av merverdi i form av goodwill som analyseres for hvert kjøp.

Følgende selskap inngår i konsernregnskapet (Hvis ikke annet er angitt er selskapene eid 100%):

Filia AS	Parkportalen AS
Smedvig AS	Peder Smedvig Aksjeselskap
Smedvig Finans AS	Pedersgata Utvikling AS
North Star AS	Ryger Investment Ltd
Smedvig Eiendom AS	Ryger Maidenhead Ltd (98%)
Auglendsmyrå 2 AS	Ryger Management Company Ltd
Auglendsmyrå 3 AS	Site Holding AS
Auglendsmyrå 6 AS	Site Services AS
Auglendsmyrå 9 AS (67%)	Smedvig Kvartalet AS
Auglendsmyrå 11-15 AS	Smedvig St. James' Ltd



Filia AS

Noter 2021

Note 1 Regnskapsprinsipper

Auglendsmyrå 17 AS	Stangeveien 111 AS
Espern AS (82,2%)	Sverdrupsgate 27 Eiendom AS
Espern Eiendom AS	Ullandhaug Energi AS (27,8%)
Espern Eiendom2 AS	Verksgata 28-32 AS
Forsteck AS	Øvre Strandgate 124 AS
Forusholmen AS	Smedvig Capital AS
Green Mountain AS t.o.m. 31.08.21 (78,6%)	Fenris AS
Green Mountain Data Centre Ltd t.o.m. 31.08.21 (78,6%)	K/S A/S Norsk Svalbardolje
Green Mountain Enebakk AS t.o.m. 31.08.21 (78,6%)	Peder Smedvig Limited
Haugåsstubben 3 AS	Smedvig Capital Limited
Haugåsstubben 7 AS	Peder Smedvig Capital Fund V LP
Haugåsstubben 8 AS	Peder Smedvig Capital Fund VII LP
Haugåsstubben 10 AS	Peder Smedvig Capital Fund VIII LP
Haugåsstubben 14 AS	Smedvig Capital IX A LP
Holmegenes AS	Smedvig Capital IX B LP
Innovasjonsparken AS (54,5%)	Smedvig Capital X LP
Innovasjonsparken Prosjektutvikling AS (54,5%)	Smedvig Capital XI LP
Ipark Eiendom Parkering AS (54,5%)	Smedvig Capital XII LP
Lagårdsveien 27 AS	Smedvig Capital XIII LP
Løkkeveien 103 AS	Smedvig Capital XIV LP
Mesna Senter AS	Smedvig Capital XV LP

Eliminering av interne transaksjoner

Alle vesentlige transaksjoner og mellomværende mellom selskaper i konsernet er eliminert.

Eliminering av eierandeler i datterselskap

Eierandeler i datterselskaper er eliminert i konsernregnskapet etter oppkjøpsmetoden. Forskjellen mellom kostpris for eiendelene og bokført verdi av netto eiendeler på oppkjøpstidspunktet analyseres og henføres til de enkelte balanseposter i henhold til virkelig verdi. Eventuell ytterligere merpris som skyldes forventninger om fremtidig inntjening, aktiveres som goodwill og avskrives i resultatregnskapet i takt med de underliggende forhold og forventet økonomisk levetid.

Omregning av utenlandske datterselskap

Ved omregning av utenlandske selskapers årsregnskaper fra utenlandsk valuta til norske kroner, er balanseposter omregnet til dagskurs ved årsslutt og resultatposter omregnet til gjennomsnittskurs for regnskapsåret. Den differansen som oppstår ved at selskapets inngående egenkapital og årets resultat er omregnet til annen kurs enn utgående egenkapital, føres normalt som korreksjon til konsernets egenkapital.

Minoritetsinteresser

Minoritetsinteressenes andel av resultat etter skatt og egenkapital er vist som egne poster i resultatregnskapet og balansen.

Behandling av tilknyttede selskap

Med tilknyttede selskap menes selskap der konsernet har en eierandel på 20 - 50 %, hvor investeringen er av langvarig og strategisk karakter, og hvor konsernet kan utøve en vesentlig innflytelse. Tilknyttede selskap innarbeides etter egenkapitalmetoden i konsernet, og til kostmetoden i selskapsregnskapet. Balanseførte eierandeler i tilknyttede selskaper reflekterer reell investering, dvs. summen av det som tidligere var klassifisert som innskutt kapital og lånekapital.



Filia AS

Noter 2021

Note 1 Regnskapsprinsipper

Inntekts- og kostnadsføringstidspunkt (sammenstilling)

Inntekt resultatføres som hovedregel når den er opptjent. Utgifter sammenstilles med, og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Eiendeler og gjeld

Eiendeler/gjeld som knytter seg til varekretsløpet og poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, er klassifisert som omløpsmidler / kortsiktig gjeld. Vurdering av omløpsmidler / kortsiktig gjeld skjer til laveste / høyeste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Virkelig verdi er definert som antatt fremtidig salgpris redusert med forventede salgskostnader. Andre eiendeler er klassifisert som anleggsmidler. Vurdering av anleggsmidler skjer til anskaffelseskost. Anleggsmidler som forringes avskrives. Dersom det finner sted en verdiendring som ikke er forbigående, foretas en nedskrivning av anleggsmiddelet. Tilsvarende prinsipper legges normalt til grunn for gjeldsposter.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler føres i balansen til anskaffelseskost, fratrukket akkumulerte avskrivninger. Ordinære avskrivninger er beregnet lineært over driftsmidlenes økonomiske levetid med utgangspunkt i historisk kostpris.

Fordringer

Fordringer oppføres til pålydende med fradrag for forventede tap.

Pengeposter i utenlandsk valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til balansedagens kurs.

Investering innen Private Equity

Konsernets investeringer innen Private Equity klassifiseres som omløpsmidler da formålet med investeringen er salg. Tidshorisonten for realisering kan imidlertid variere.

Denne type investeringer vurderes samlet til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og markedsverdi. Dette gjøres fordi porteføljen styres som en enhetlig gruppe

Finansplasseringer

Markedsbaserte aksjer, obligasjoner og andre finansielle instrumenter klassifisert som omløpsmidler vurderes til virkelig verdi.

Utsatt skatt og skattekostnad

Utsatt skatt beregnes på bakgrunn av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier ved utgangen av regnskapsåret. Ved beregningen benyttes nominell skattesats. Positive og negative forskjeller vurderes mot hverandre innenfor samme tidsintervall. Utsatt skattefordel oppstår dersom en har midlertidige forskjeller som gir opphav til skattemessige fradrag i fremtiden. Årets skattekostnad består av endringer i utsatt skatt / utsatt skattefordel, sammen med betalbar skatt for inntektsåret.



Filia AS

Noter 2021

Note 2 Segmentinformasjon

Konsernet driver hovedsakelig med utvikling og forvaltning av eiendom samt private equity investeringer. Gevinster/tap og utdelinger i forbindelse med Private Equity investeringene presenteres under driftsinntekter/driftskostnader. Øvrige investeringer presenteres som finans. Etter styrets mening gir spesifikasjonen i resultatregnskapet tilfredsstillende informasjon for å bedømme konsernets resultat og stilling.

Note 3 Aksjer og andeler i datterselskap

Filia AS	Direkte eierandel	Anskaffelses-kost	Balansført verdi
Smedvig AS	78,01 %	1 640 179 541	2 189 531 460
Sum		1 640 179 541	2 189 531 460

Anskaffelseskost representerer skattemessig anskaffelseskost, mens balansført verdi tilsvarer kontinuitetsverdi på tingsinnskuddet.

Note 4 Immaterielle eiendeler

Konsern	Goodwill	Immaterielle eiendeler	Sum
Anskaffelseskost 01.01	2 633 501	257 053	2 890 554
Tilgang	0	303 198	303 198
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	2 633 501	560 251	3 193 752
Akk. ordinære avskr. 31.12	2 301 001	251 643	2 552 644
Bokført verdi pr. 31.12	332 500	308 608	641 108
Årets ordinære avskr.	156 000	97 411	253 411
Økonomisk levetid	Inntil 20 år	25 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 5 Varige driftsmidler

Konsern	Tomter	Bygninger	Annen fast eiendom	Anlegg under utførelse	Maskiner, inventar, biler	Sum
Anskaffelseskost 01.01	682 103 712	3 207 080 127	285 274 094	785 090 514	85 564 672	5 045 113 119
Tilgang	51 799 436	253 962 162	87 874 533	22 900 273	9 363 748	425 900 152
Avgang	-48 637 415	-1 233 933 496	-2 358 130	-516 565 895	-21 927 289	-1 823 422 225
Anskaffelseskost 31.12	685 265 733	2 227 108 793	370 790 497	291 424 892	73 001 131	3 647 591 046
Akk. ordinære avskr. 01.01	0	880 168 514	108 044 236	10 900 000	65 257 879	1 064 370 630
Avgang	0	-285 309 188	0	0	-17 096 824	-302 406 012
Årets ordinære avskrivninger	0	128 069 332	16 508 393	0	4 673 568	149 251 293
Akk. ordinære avskr. 31.12	0	722 928 658	124 552 629	10 900 000	52 834 623	911 215 911
Akk. avskr. oppskrivning 31.12	0	-285 309 188	0	0	0	-285 309 188
Akk. nedskrivninger 31.12	0	0	0	0	0	0
Bokført verdi pr. 31.12	685 265 733	1 504 180 135	246 237 867	280 524 892	20 166 508	2 736 375 135
Herav gjenværende oppskr.	7 604 000	8 673 423	0	0	0	16 277 423
Økonomisk levetid		Inntil 50 år	Inntil 50 år		Inntil 10 år	
Avskrivningsplan		Lineær	Lineær		Lineær	



Filia AS

Noter 2021

Note 6 Investeringer i aksjer og andeler

Konsern	Anskaffelses- kost	Balanseført verdi
Langsiktige aksjer		
Create Solutions AS	1 417 337	1 417 337
Arthouse Property Limited	26 232 337	26 232 337
Gågadå AS	4 000	4 000
Smart City as	25 000	25 000
Lillehammer Sentrum AS	5 000	5 000
Langgata 64 AS/FFF AS	8 224 010	8 224 010
Atlungstad Golf AS	1 000	1 000
Stavanger Fjord Sightseeing	1 000	1 000
Nordic Edge AS	3 100 000	3 100 000
Smedvig Tveteraas GP Limited	23	23
Sum langsiktige aksjer	39 009 707	39 009 707
Kortsiktige aksjer		
Aksjer og andeler (Private Equity):		
Adzuna	93 889 701	93 889 701
Altor Fund III (No. 1), L.P.	198 472	198 472
Altor Fund IV (No. 2) AB	25 671 845	25 671 845
Altor Fund V (No. 1) AB	36 893 482	36 893 482
Antidote Ltd.	130 045 969	130 045 969
Bain Asia III, L.P.	61 757 937	61 757 937
Bain Capital Asia Fund IV, L.P.	41 801 751	41 801 751
Bain Capital Europe Fund V, L.P.	126 304 920	126 304 920
Bain Capital Europe IV, L.P.	85 949 710	85 949 710
Bain Capital Fund XII, L.P.	353 501 360	353 501 360
Bain Capital Fund XIII, L.P.	24 447 712	24 447 712
Bain Capital Life Sciences Partners II, L.P.	46 483 741	46 483 741
Bain Capital Life Sciences Partners, L.P.	36 462 389	36 462 389
Bain Capital Tech Opportunities Fund, L.P.	22 804 984	22 804 984
Bain Capital Venture Coinvestment Fund II, L.P.	13 964 250	13 964 250
Bain Capital Venture Coinvestment Fund III, L.P.	8 321 651	8 321 651
Bain Capital Venture Fund 2016, L.P.	39 498 759	39 498 759
Bain Capital Venture Fund 2019, L.P.	103 085 407	103 085 407
Bain Capital Venture Fund 2021, L.P.	36 957 369	36 957 369
BCV Crypto Fund I, L.P.	2 168 735	2 168 735
Berkshire Fund IX-A, L.P.	61 971 163	61 971 163
Berkshire Fund X-A, L.P.	4 951 599	4 951 599
Captify Media Ltd	21 941 688	21 941 688
CerCare medical ApS	42 182 594	42 182 594
Genius Sport Ltd (former Spirable Ltd)	18 612 673	18 612 673
H.I.G. BioVentures II, L.P.	10 765 154	10 765 154
H.I.G. Europe Capital Partners II, L.P.	6 759 550	6 759 550
H.I.G. Growth Buyouts & Equity Fund II, L.P.	16 909 841	16 909 841
Harbour Fund II GP Ltd	31 645 886	31 645 886
Harbour Fund IV GP, Ltd	101 832 611	101 832 611
Harbour III, L.P.	119 714 403	119 714 403
Harbour Litigation Investments Fund, L.P.	11 372 784	11 372 784
Hellman & Friedman Capital Partners IX, L.P.	136 285 209	136 285 209
Hellman & Friedman Capital Partners VIII, L.P.	40 628 515	40 628 515
Hellman & Friedman Capital Partners X (Parallell), L.P.	21 903 756	21 903 756



Filia AS

Noter 2021

Note 6 Investeringer i aksjer og andeler

Konsern	Anskaffelses- kost	Balanseført verdi
Aksjer og andeler (Private Equity) forsetter:		
HeyDoc, Ltd	52 665 814	52 665 814
Infinity Tracking Ltd.	103 803 341	103 803 341
Kings Court Trust	183 970 241	183 970 241
L Catterton Growth IV, L.P.	76 191 511	76 191 511
L Catterton Growth Partners III, L.P.	44 117 241	44 117 241
L Catterton IX, L.P.	47 368 821	47 368 821
L Catterton Latin America Fund II, L.P.	19 078 426	19 078 426
L Catterton Latin America Fund III, L.P.	15 790 827	15 790 827
L Catterton VIII, L.P.	38 821 879	38 821 879
Lime Rock Partners V, L.P.	21 539 965	21 539 965
LoveSpace	5 064 831	5 064 831
LR-Imaginea, L.P.	20 337 572	20 337 572
Masabi Ltd	116 772 040	116 772 040
Pacific Equity Partner IV Core Fund	564 442	564 442
Pacific Equity Partner IV Supplementary Fund	278 005	278 005
Pacific Equity Partners V, L.P.	31 717 967	31 717 967
Pacific Equity Partners VI, L.P.	44 121 183	44 121 183
Permira Capital Fund VII, L.P.	140 435 319	140 435 319
Permira VI, L.P.	45 103 443	45 103 443
POQ Ltd	111 145 077	111 145 077
Prelude Growth Partners I, L.P.	1 028 986	1 028 986
Prelude Growth Partners II, L.P.	1 300 015	1 300 015
Profile Financial Services	201 799 637	201 799 637
proSapient Ltd	55 748 936	55 748 936
Simplify Ltd	369 573 659	369 573 659
Smart Cube Ltd	53 555 313	53 555 313
STADA Coinvestment, L.P.	40 513 113	40 513 113
Sun Capital Fund VII, L.P.	103 039 414	103 039 414
Sun Capital Partners V, L.P.	2 136 394	2 136 394
Veeve Ltd.	106 256 387	106 256 387
Veni AS	26 696 968	26 696 968
Venrex IX, L.P.	14 786 165	14 786 165
Venrex VIII, L.P.	11 563 124	11 563 124
Warburg Pincus Energy-B, L.P.	61 117 389	61 117 389
Whip Media	179 600 925	179 600 925
Xeneta AS	82 264 694	82 264 694
yourMD	61 952 751	61 952 751
Yumpingo Ltd.	69 110 335	69 110 335
Sum kortsiktige aksjer	4 498 619 719	4 498 619 719
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		
Pluss Likviditet	33 209 464	38 483 706
Sum markedsbaserte finansielle instrumenter	33 209 464	38 483 706
Andre aksjer og andeler		
Rogaland Kunnskapsinvest AS	500 000	500 000
Colyzeo	1 285 560	1 285 560
Smedvig Property Fund	355 000 000	355 000 000
Sum andre aksjer og andeler	356 785 560	356 785 560
Sum kortsiktige investeringer	4 888 614 744	4 893 888 985



Filia AS

Noter 2021

Note 7 Investeringer tilknyttet selskap

Konsern	Ipark Eiendom I AS	Bryggeri- Kvartalet AS	Sum
Formelle opplysninger			
Anskaffelsestidspunkt	2006	2015	
Forretningskontor	Stavanger	Lillehammer	
Eierandel	50,00 %	18,12 %	
Stemmeandel	50,00 %	18,12 %	
Selskapets resultat for 2021	6 243 329	8 174 321	
Selskapets egenkapital pr 31.12.2021	17 501 407	161 774 404	
Opplysninger relatert til anskaffelsestidspunktet (i anskaffelsesåret):			
Anskaffelseskost	14 521 612	22 755 150	37 276 762
Andel balanseført EK ved anskaffelse	14 521 612	22 755 150	37 276 762
Opplysninger relatert til årets tall:			
Inngående balanse	13 129 039	29 096 967	42 226 006
Andel årets resultat	3 121 664	1 481 355	4 603 019
Mottatt utbytte / andel avsatt utbytte	-4 000 000	-1 264 800	-5 264 800
Utgående balanse 31.12	12 250 703	29 313 522	41 564 225

Note 8 Gjeld til kredittinstitusjoner

Konsern	Lånebeløp
Langsiktig rentebærende gjeld	10 211 270
Kortsiktig rentebærende gjeld	88 443 304
Sum gjeld til kredittinstitusjoner	98 654 574

Langsiktig rentebærende gjeld er pantelån med flytende rente sikret med pant i konserneiere deler spesifisert i note 9, samt utnyttelse av trekkfasiliteter som ikke har forfall de neste 12 måneder. Kortsiktig rentebærende gjeld er utnyttet del av kassekredittrammer og trekkfasiliteter med årlig fornyelse uten avdrag.

Smedvig Eiendom AS inngikk i mars 2020 en ny avtale med eksisterende långiver om en omstrukturert låneavtale og utvidede kredittrammer. Lån og trekkfasiliteter i denne utgjør tilsammen henholdsvis MNOK 1 930 og MGBP 25. Finansielle covenants er de samme som i forrige låneavtale med tillegg av betingelser relatert minimum likviditet og låneutnyttelse i forhold til markedsverdi på eiendeler. Disse betingelsene var oppfylt pr. 31.12.2021.

Eiendommene til selskapets 100% eide datterselskaper er stillet om sikkerhet for låneengasjementet. I tillegg har selskapene som inngår i konsernkontoordningen, som spesifisert under, etablert en selvskyldnerkausjon med et solidaransvar på maksimum NOK 4 milliarder. Videre er selskapets aksjer i datterselskapet Ryger Maidenhead Ltd samt eiendommen Ryger House i London stillet som sikkerhet for lånefasiliteten.

Som en del av ovennevnte lånefasilitet har selskapet, sammen med 100% eide datterselskaper, etablert en konsernkontoordning med en trekkramme på MNOK 1 300. Rammen var pr 31.12.2021 utnyttet med MNOK 136,0



Filia AS

Noter 2021

Note 8 Gjeld til kredittinstitusjoner fortsetter:

Selskapene som inngår i konsernkontoordningen i tillegg til Smedvig Eiendom AS er:

Peder Smedvig Aksjeselskap	Auglendsmyrå 2 AS	Haugåsstubben 10 AS
Løkkeveien 103 AS	Auglendsmyrå 3 AS	Haugåsstubben 14 AS
Øvre Strandgate 124 AS	Auglendsmyrå 6 AS	Site Holding AS
Forsteck AS	Auglendsmyrå 11-15 AS	Site Services AS
Holmegenes AS	Auglendsmyrå 17 AS	Sverdrupgate 27 Eiendom AS
Forusholmen AS	Haugåsstubben 3 AS	Verksgata 28-32 AS
Parkportalen AS	Haugåsstubben 7 AS	Espern Eiendom AS
Lagårdsveien 27 AS	Haugåsstubben 8 AS	Espern Eiendom 2 AS
Smedvig Kvartalet AS	Mesna Senter AS	

Videre har selskapet gitt en selvskyldnergaranti på MNOK 65 overfor tredje part på vegne av datterselskapet Mesna Senter.

Konsernselskapet Innovasjonsparken AS' låneavtale inneholder krav til minimum egenkapital og minimum egenkapital i forhold til totale eiendeler. Betingelsene var oppfylt pr 31.12.2021.

Smedvig Capital har en trekkfasilitet på MUSD 150 som pr. 31.12.2021 var utnyttet med MNOK 221,8. Det er knyttet finansielle covenants til rammen som blant annet går på krav til verdijustert egenkapital på konsolidert nivå, samt verdijustert egenkapital i forhold til totale verdijusterte eiendeler. Betingelsene var oppfylt ved årsskiftet. Trekkfasiliteten har årlig fornyelse.

Renteswapper

Selskaper i konsernet har inngått renteswapavtaler for å sikre deler av lånefinansieringen mot renteendringer. Pr 31.12.2021 var det inngått renteswapper på totalt MNOK 1 191,3 med MNOK 52,1 i negativ markedsverdi. Løpetiden varierer fra kontrakt til kontrakt. Den siste har forfall i juli 2037. Det benyttes kontantstrømsikring, og hverken verdiendring, sikringsinstrument eller sikringsobjekt regnskapsføres. Behandlingen er i samsvar med NRS 18-Finansielle eiendeler og forpliktelser.

Negativ pledge

Iht. konsernets låneavtaler er det ikke adgang til å pantsette eiendeler uten samtykke fra långiver ("Negativ Pledge")

Note 9 Pantstillelser og garantier

Konsern	2021	2020
Balanseført gjeld som er sikret ved pant o.l.:		
Gjeld til kredittinstitusjoner	98 654 574	4 103 900 417
Sum	98 654 574	4 103 900 417
Balanseført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for pantesikret gjeld:		
Eiendommer	1 811 896 863	3 280 743 318
Andre driftsmidler	109 693 485	115 993 154
Varer	131 609 185	190 363 179
Kundefordringer	31 208 878	72 112 508
Aksjer	8 893 610	8 893 610
Sum	2 093 302 021	3 668 105 769

Garantier

Det er stilt garantier overfor tredje part på totalt MNOK 88,7



Filia AS

Noter 2021

Note 10 Skatt

Filia AS			Konsern	
2020	2021		2021	2020
		Betalbar skatt fremkommer slik:		
113 581 041	77 036 122	Ordinært resultat før skattekostnad		
-117 014 024	-78 010 028	Permanente forskjeller		
2 303 370	0	Avskåret rentefradrag		
-1 129 613	-973 906	Grunnlag betalbar skatt		
0	0	Skatt 22 %		
0	0	Betalbar skatt på årets resultat		
		Årets skattekostnad fremkommer slik:		
0	0	Betalbar skatt på årets resultat	7 807 787	-3 524 147
248 515	214 260	Endring i utsatt skatt knyttet til fremførbart underskudd	-15 835 188	-4 005 741
0	0	Endring utsatt skatt utover anvendelse av underskudd	15 083 038	-1 666 937
248 515	214 260	Årets totale skattekostnad	7 055 637	-9 196 825
		Betalbar skatt i balansen fremkommer slik:		
0	0	Betalbar skatt på årets resultat	4 674 325	9 225 793
0	0	Sum betalbar skatt	4 674 325	9 225 793
		Grunnlag utsatt skatt fremkommer slik:		
		Forskjeller som utlignes:		
0	0	Gevinst- og tapskonto	51 448 353	28 615 553
0	0	Andre midlertidige forskjeller	-7 017 498	-4 249 255
0	0	Anleggsreserver inkl. oppskrivinger	358 811 373	574 955 022
0	0	Pensjonsforpliktelse	-20 365 477	-19 377 391
-6 242 975	-6 242 975	Avskåret rentefradrag	-123 326 497	-118 080 339
-57 046 665	-58 020 571	Underskudd til fremføring	-527 849 341	-695 075 866
-63 289 640	-64 263 546	Sum grunnlag utsatt skatt/(utsatt skattefordel)	-268 299 087	-233 212 276
6 242 975	6 242 975	Inngår ikke i beregningen	178 732 076	142 146 054
		Grunnlag utsatt skatt 17,19%	216 526 415	227 305 965
-57 046 665	-58 020 571	Grunnlag utsatt skatt/(utsatt skattefordel) 22 %	-306 093 426	-318 372 187
-12 550 266	-12 764 526	Utsatt skatt/(utsatt skattefordel)	-32 709 301	-33 473 101
		Sammenheng mellom skattekostnad og skatt beregnet som gj.snittlig nominell skattesats på resultat før skatt:		
-24 987 829	-16 947 947	Skatt på resultat før skatt	-1 091 154 176	-216 993 449
25 743 085	17 162 207	Effekt av permanente forskjeller	1 131 156 442	225 998 068
0	0	Endring midlertidige forskjeller	-27 855 431	-8 856 028
0	0	Forskjell i skattesats	-518 496	-2 062 116
0	0	Skatt på avgitt konsernbidrag	0	0
-506 741	0	Ikke balanseført avskåret rentefradrag	-4 572 701	-7 283 301
0	0	Avregning skatt fra tidligere år	0	0
		Andre forskjeller	0	0
248 515	214 260	Skattekostnad i henhold til resultatregnskapet	7 055 637	-9 196 826



Filia AS

Noter 2021

Note 11 Egenkapital og aksjonærinformasjon

Filia AS	Aksje-kapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	3 000 000	8 000	2 222 724 978	2 225 732 978
<i>Årets endring i egenkapital:</i>				
Årsresultat			77 250 382	77 250 382
Avsatt til utbytte			-500 000	-500 000
Egenkapital 31.12	3 000 000	8 000	2 299 475 360	2 302 483 360

Eierstruktur	Antall aksjer	Aksje-klasse	Eier-andel	Stemme-andel
Soteira Ltd. as trustee for Sophia Trust	9 999 999	Ordinær	99,99999 %	99,99999 %
Anna Margaret Smedvig	1	Ordinær	0,00001 %	0,00001 %
Sum	10 000 000		100 %	100 %

Konsern	Aksje-kapital	Overkurs	Minoritet	Konsernets fond	Sum
Egenkapital 01.01	3 000 000	8 000	1 367 115 458	4 059 710 663	5 429 834 121
<i>Årets endring i egenkapital:</i>					
Årets resultat			1 146 886 127	3 827 565 849	4 974 451 976
Avsatt utbytte				-500 000	-500 000
Avsatt utbytte til minoritet			-4 612 800		-4 612 800
Utdelt til minoritet			-90 155 167		-90 155 167
Omregningsdifferanse etc.			-61 426 301	134 004 923	72 578 622
Egenkapital 31.12	3 000 000	8 000	2 357 807 316	8 020 781 435	10 381 596 751



Filia AS

Noter 2021

Note 12 Lønnskostnader og ansatte

Konsern	2021	2020
Lønninger	160 822 402	194 999 782
Arbeidsgiveravgift	22 343 572	22 734 487
Pensjonskostnader, ytelsesbasert	988 086	700 721
Pensjonskostnader, innskuddsbasert	5 253 790	5 309 819
Andre ytelser	4 853 701	6 890 814
Sum lønnskostnader	194 261 551	230 635 622
Gjennomsnittlig antall ansatte i regnskapsåret	92	104

For ansatte i Smedvig AS og Smedvig Eiendom AS er det etablert en pensjonsordning som tilfredsstiller gjeldende lovkrav. Av totale bankinnskudd er NOK 2 399 493 bundet til skyldig skattetrekk.

Note 13 Godtgjørelse til styret og daglig leder

	2021	2020
Filia AS:		
Kostnadsført godtgjørelse til styret	0	0
Kostnadsført godtgjørelse til daglig leder	0	0
Konsern:		
Kostnadsført godtgjørelse til styret	5 210 500	2 952 500
Kostnadsført godtgjørelse til daglig leder	4 896 491	37 873 220

Daglig leder inngår i konsernets bonusprogram, med en mulig bonus på inntil 50% av årslønn. Daglig leder har videre avtale om bonus på enkelte direkte investeringer i Smedvig Capital AS, forutsatt avkastning utover et forhåndsdefinert beløp. Daglig leder har videre avtalt en etterlønn på 24 mnd. ved avslutning av ansettelsesforholdet.

Note 14 Godtgjørelse til revisor

	2021	2020
Filia AS:		
Kostnadsført godtgjørelse til revisor	22 625	35 875
Kostnadsførte tilleggstenester revisjon	37 560	24 656
Sum godtgjørelse	60 185	60 531
Konsern:		
Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2 022 994	2 064 618
Kostnadsførte tilleggstenester revisjon, samt advokattjenester fra samme organisasjon	980 116	1 226 056
Sum godtgjørelse	3 003 110	3 290 674

Note 15 Fordring med forfall senere enn ett år

Ingen av konsernets fordringer forfaller til betaling senere enn ett år etter balansedagen.



Filia AS

Noter 2021

Note 16 Transaksjoner og mellomværende med nærstående parter

Filia AS	2021	2020
Avtale om forretningsførsel med Smedvig AS; belastet honorar	600 000	563 925
Renteinntekt på lån til Sophia Settlement	0	7 798

Konsern	2021	2019
Forvaltningstjenester til nærstående parter	3 182 474	3 867 023
Kundefordringer på nærstående parter	1 255 655	492 314
Leverandørgjeld til nærstående parter	-1 256 351	-533 425

Note 17 Annen driftsinntekt

	2021	2020
Forvaltningsinntekt	3 182 474	3 867 023
Utdeling fra investeringer	290 280 170	216 477 967
Gevinst ved salg av driftsmidler	27 598 868	8 814 721
Annet	62 408 886	10 211 706
Sum annen driftsinntekt	383 470 398	239 371 417



Filia AS

Noter 2021

Note 18 Pensjoner

Konsernets pensjonsordninger behandles regnskapsmessig i henhold til god regnskapsskikk. Konsernet har både ytelsesordninger og innskuddsordninger. Konsernets ytelsesordninger omfatter i alt 2 personer, begge ansatt i Smedvig AS. Ytelsesordningen gir rett til definerte fremtidige ytelser som i hovedsak er avhengig av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsene fra folketrygden.

Pensjonskostnad	2021	2020
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	662 781	572 706
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	335 609	392 946
Resultatført estimatendring	326 743	61 477
Utbetalt fra drift	-418 773	-405 404
Arbeidsgiveravgift	81 726	78 996
Netto pensjonskostnad	988 086	700 721

Avstemming av pensjonsordningens finansierte status mot beløp i balansen:

Uforsikret ordning:

Opptjente pensjonsforpliktelser	20 739 466	19 709 704
Sum pensjonsforpliktelser	20 739 466	19 709 704
Beregnete pensjonsforpliktelser	23 239 722	19 948 489
Periodisert arbeidsgiveravgift	3 276 801	2 812 737
Ikke resultatført estimatendring og avvik	-6 151 046	-3 383 835
Netto pensjonsforpliktelser	20 365 477	19 377 391

Det er ikke beregnet arbeidsgiveravgift av den overfinansierte delen av pensjonsforpliktelsen.

Økonomiske forutsetninger:

Avkastning på pensjonsmidler	2,90%	2,70%
Diskonteringsrente	1,50%	1,70%
Årlig lønnsvekst	2,50%	2,25%
Årlig G-regulering	2,25%	2,00%

Note 19 Andre forhold

Covid-19 viruset og krigen i Ukraina:

Selskapet har vurdert hvilke følger Koronaepidemien og krigen i Ukraina har hatt og kan få.

Smedvig har gjennom datterselskaper i eiendomskonsernet leietakere med virksomheter i ulike bransjer som er berørt av situasjonen i ulik grad. For noen bransjer er effektene begrensede, mens påvirkningen er større i andre. Så langt har virksomhetene totalt sett ikke blitt berørt i særlig grad. Krigen i Ukraina har ført til mindre tilgang på råvarer og betydelige prisøkninger for blant annet energi og byggevarer. Økte byggevarerpriser og råvaremangel påvirker først og fremst byggeprosjekter, og i mindre grad løpende drift, men kan bli en begrensende faktor for realisering av fremtidige prosjekter.

2021 ble et godt år i finansmarkedene. Gradvis gjenåpning av økonomien etter pandemien, fortsatt lave renter og solide selskapsresultater ga god avkastning for investorene. Finansmarkedene har vært urolige så langt i 2022. Internasjonale aksjer og rentemarkedet har gitt negativ avkastning. Årsakene har vært inflasjonsfrykt og geopolitisk uro gjennom konflikten mellom Ukraina og Russland. Selskapets investeringsportefølje er naturlig nok påvirket av dette, men den underliggende porteføljen er godt diversifisert både geografisk og på sektornivå.

Det er for tidlig å ha noen entydig formening om det endelige omfanget. Samtidig har selskapet og konsernet en finansiering og likviditetsposisjon som gjør en godt rustet for å takle eventuelle ringvirkninger. Det vurderes således at forutsetninger for fortsatt drift fremdeles er tilstede.



Deloitte.

Deloitte AS
Strandsvingen 14 A
NO-4032 Stavanger
Norway

Tel: +47 51 81 56 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Filia AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Filia AS' årsregnskap, som består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater og kontantstrømmer 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 og konsernet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (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. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL 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 -
Filia AS

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk 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 er ledelsen ansvarlig for å ta standpunkt til selskapets og konsernets 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 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 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 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 og konsernets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets og konsernets 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 inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet og konsernet ikke fortsetter 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.
- innhenter vi tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis vedrørende den finansielle informasjonen til enhetene eller forretningsområdene i konsernet for å kunne gi uttrykk for en mening om det konsoliderte regnskapet. Vi er ansvarlige for å lede, følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen. Vi alene er ansvarlige for vår revisjonskonklusjon.



Deloitte.

side 3
Uavhengig revisors beretning -
Filia AS

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.

Stavanger, 17. juni 2022
Deloitte AS

Ommund Skailand
statsautorisert revisor