



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 806 929
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ROSNES INVEST AS
Forretningsadresse: Skarefjellet 41
5174 MATHOPEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Harald Jeremiassen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 23.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		144 000	144 000
Sum inntekter		144 000	144 000
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	88 605	94 354
Sum kostnader		88 605	94 354
Driftsresultat		55 395	49 646
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 547	736
Annen finansinntekt		577 880	6 334 636
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m			2 703 201
Sum finansinntekter		579 428	9 038 573
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler	2	4 320 290	
Annen rentekostnad		264 363	7 498
Annen finanskostnad		15 000	
Sum finanskostnader		4 599 653	7 498
Netto finans		-4 020 225	9 031 075
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 964 830	9 080 721
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-39 783	66 976
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 925 048	9 013 745
Årsresultat		-3 925 048	9 013 745
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-3 925 048	9 013 745
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		-3 925 048	9 013 745
Sum overføringer og disponeringer		-3 925 048	9 013 745



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4,5	1 482 500	1 482 500
Sum varige driftsmidler		1 482 500	1 482 500
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6	5 030 181	5 104 771
Sum finansielle anleggsmidler		5 030 181	5 104 771
Sum anleggsmidler		6 512 681	6 587 271
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	2,5	24 327 289	20 748 069
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	2,5	591 847	562 696
Sum investeringer		24 919 136	21 310 765
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5,7	199 272	289 727
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		199 272	289 727
Sum omløpsmidler		25 118 408	21 600 491
SUM EIENDELER		31 631 089	28 187 762
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8,9	401 099	401 099



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overkurs	8	1 031 330	1 031 330
Sum innskutt egenkapital		1 432 429	1 432 429
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	22 466 745	26 391 793
Sum opptjent egenkapital		22 466 745	26 391 793
Sum egenkapital		23 899 174	27 824 222
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	79 354	119 137
Sum avsetninger for forpliktelser		79 354	119 137
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	7 531 919	145 899
Sum annen langsiktig gjeld		7 531 919	145 899
Sum langsiktig gjeld		7 611 273	265 036
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3		85 868
Annen kortsiktig gjeld		120 642	12 636
Sum kortsiktig gjeld		120 642	98 504
Sum gjeld		7 731 915	363 541
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		31 631 089	28 187 762



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 563964

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 806 929
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ROSNES INVEST AS
Forretningsadresse: Skarefjellet 41
5174 MATHOPEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Harald Jeremiassen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 10.07.2023

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: 983 806 929
ROSNES INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		144 000	144 000
Sum inntekter		144 000	144 000
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	88 605	94 354
Sum kostnader		88 605	94 354
Driftsresultat		55 395	49 646
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 547	736
Annen finansinntekt		577 880	6 334 636
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m			2 703 201
Sum finansinntekter		579 428	9 038 573
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler	2	4 320 290	
Annen rentekostnad		264 363	7 498
Annen finanskostnad		15 000	
Sum finanskostnader		4 599 653	7 498
Netto finans		-4 020 225	9 031 075
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-39 783	66 976
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 925 048	9 013 745
Årsresultat		-3 925 048	9 013 745
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-3 925 048	9 013 745
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		-3 925 048	9 013 745
Sum overføringer og disponeringer		-3 925 048	9 013 745



Organisasjonsnr: 983 806 929
ROSNES INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom 4,5 1 482 500 1 482 500
Sum varige driftsmidler 1 482 500 1 482 500

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler 6 5 030 181 5 104 771
Sum finansielle anleggsmidler 5 030 181 5 104 771

Sum anleggsmidler 6 512 681 6 587 271

Omløpsmidler

Varer

Investeringer

Markedsbaserte aksjer 2,5 24 327 289 20 748 069
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter 2,5 591 847 562 696
Sum investeringer 24 919 136 21 310 765

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l. 5,7 199 272 289 727
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 199 272 289 727

Sum omløpsmidler 25 118 408 21 600 491

SUM EIENDELER 31 631 089 28 187 762

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 8,9 401 099 401 099
Overkurs 8 1 031 330 1 031 330
Sum innskutt egenkapital 1 432 429 1 432 429

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 8 22 466 745 26 391 793



Sum opptjent egenkapital		22 466 745	26 391 793
Sum egenkapital		23 899 174	27 824 222
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	79 354	119 137
Sum avsetninger for forpliktelses		79 354	119 137
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	7 531 919	145 899
Sum annen langsiktig gjeld		7 531 919	145 899
Sum langsiktig gjeld		7 611 273	265 036
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3		85 868
Annen kortsiktig gjeld		120 642	12 636
Sum kortsiktig gjeld		120 642	98 504
Sum gjeld		7 731 915	363 541
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		31 631 089	28 187 762



Organisasjonsnr: 983 806 929
ROSNES INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



Årsrapport
for
Rosnes Invest AS
2022

Årsregnskap

- Resultatregnskap

- Balanse

- Noter

Revisjonsberetning



Rosnes Invest AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		144 000	144 000
Sum driftsinntekter		144 000	144 000
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	1	88 605	94 354
Sum driftskostnader		88 605	94 354
DRIFTSRESULTAT		55 395	49 646
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Verdøgkning av markedsb. finansielle oml.m		0	2 703 201
Annen renteinntekt		1 547	736
Annen finansinntekt		577 880	6 334 636
Sum finansinntekter		579 428	9 038 573
Finanskostnader			
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler	2	4 320 290	0
Annen rentekostnad		264 363	7 498
Annen finanskostnad		15 000	0
Sum finanskostnader		4 599 653	7 498
NETTO FINANSPOSTER		-4 020 225	9 031 075
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		-3 964 830	9 080 721
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-39 783	66 976
ORDINÆRT RESULTAT		-3 925 047	9 013 745
ÅRSRESULTAT		-3 925 047	9 013 745
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		-3 925 048	9 013 745
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		-3 925 048	9 013 745



Rosnes Invest AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4,5	1 482 500	1 482 500
Sum varige driftsmidler		1 482 500	1 482 500
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6	5 030 181	5 104 771
Sum finansielle anleggsmidler		5 030 181	5 104 771
SUM ANLEGGSMIDLER		6 512 681	6 587 271
OMLØPSMIDLER			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	2,5	24 327 289	20 748 069
Andre markedsbaserte finansielle instr.	2,5	591 847	562 696
Sum investeringer		24 919 136	21 310 765
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5,7	199 272	289 727
SUM OMLØPSMIDLER		25 118 408	21 600 491
SUM EIENDELER		31 631 089	28 187 762



Rosnes Invest AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8,9	401 099	401 099
Overkurs	8	1 031 330	1 031 330
Sum innskutt egenkapital		1 432 429	1 432 429
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	22 466 745	26 391 793
Sum opptjent egenkapital		22 466 745	26 391 793
SUM EGENKAPITAL		23 899 174	27 824 222
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	79 354	119 137
Sum avsetning for forpliktelser		79 354	119 137
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	7 531 919	145 899
Sum annen langsiktig gjeld		7 531 919	145 899
SUM LANGSIKTIG GJELD		7 611 273	265 036
KORTSIKTIG GJELD			
Betalbar skatt	3	0	85 868
Annen kortsiktig gjeld		120 642	12 636
SUM KORTSIKTIG GJELD		120 642	98 504
SUM GJELD		7 731 915	363 541
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		31 631 089	28 187 762

MATHOPEN, 30/6 2023

Harald Jeremiassen
Styrets lederBente Rosnes
Styremedlem / daglig leder



Rosnes Invest AS

Noter 2022

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i henhold til regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

Unntaksreglene for små foretak er anvendt.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Investeringer i verdipapirer

Markedsbaserte investeringer vurderes til virkelig verdi ved årsslutt. Øvrige kortsiktige plasseringer vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel er unnlatte balanseført i samsvar med unntaksregler for små foretak.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er ikke omfattet av reglene om obligatorisk tjenestepensjon ved årsslutt.

Noter for Rosnes Invest AS

Organisasjonsnr. 983806929



Rosnes Invest AS

Noter 2022

Note 1 - Lønnskostnad, ansatte og ytelser til ledelse og styre

Ytelser til ledende personer og revisor

Selskapet har ingen ansatte.

Det er ikke utbetalt honorar til daglig leder eller styret.

Revisjonshonorar	25 561
Annen godtgjørelse til revisor	0

Honorar til revisor er oppgitt inklusiv mva.

Note 2 - Verdipapirer klassifisert som omløpsmiddel

	Anskaffelses- kost	Balansført verdi
Aksjefond	23 549 259	24 327 289
Rentefond	491 331	591 847
Sum	24 040 590	24 919 136

I 2021 var verdipapirfond positivt verdiregulert med kr 5 198 835,- mens merverdier pr 31.12.22 utgjør kr 878 546,-. Reduksjon i verdiregulering utgjør kr 4 320 290,-.

Note 3 - Skatter og skattekostnader

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag: **2022**

Resultat før skattekostnader	-3 964 831
Permanente og andre forskjeller	3 783 508
Endring i midlertidige forskjeller	88 302
Inntekt	-93 021

Spesifikasjon av årets skattekostnad: **2022**

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+ endring i utsatt skatt	-39 783
= Ordinær skattekostnad	-39 783

Betalbar skatt i balansen består av:

= Betalbar skatt i balansen	0
------------------------------------	----------



Rosnes Invest AS

Noter 2022

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2022	2021
+ Gevinst- og tapskonto	353 206	441 508
+ Aksjer og andre verdipapirer	100 516	100 026
- Fremførbart skattemessig underskudd	93 021	0
Sum positive skatteøkende forskjeller	453 722	541 534
Sum negative skatteøkende forskjeller	93 021	0
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	360 701	541 534
Balanseført utsatt skatt	79 354	119 137

Note 4 - Anleggsmidler

Tomter og bygninger

Anskaffelseskost pr. 1/1	1 482 500
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 482 500
Akk. av/nedskr. pr 1/1	0
+ Ordinære avskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	0
Balanseført verdi pr 31/12	1 482 500

Note 5 - Langsiktig gjeld

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. kr 0,-.

Pantsettelser	I år	I fjor
Gjeld til kredittinstitusjon	7 531 919	145 899
Bokført verdi på pantsatte eiendeler:		
Bygning og tomt Oslo (1)	1 482 500	1 482 500
Innestående i Danske Bank (2)	199 272	0
Investeringer i verdipapirer (2)	24 919 136	0

- 1) 1. prioritet panterett pålydende kr 3 millioner
- 2) 1. prioritet panterett pålydende kr 12 millioner



Rosnes Invest AS

Noter 2022

Note 6 - Investeringer i aksjer og andeler

Selskapet eier aksjer i følgende selskaper som er klassifisert som langsiktige:

	Bokført verdi
Holberg Employee Invest Co AS	4 962 181
Flyco AS	68 000
Sum	5 030 181

Note 7 - Bundne bankinnskudd

Bundne skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 0.

Note 8 - Endring i egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Pr 1.1.	401 099	1 031 330	26 391 793	27 824 222
Årets resultat	0	0	-3 925 047	-3 925 047
Avsatt utbytte	0	0	0	0
Pr 31.12.	401 099	1 031 330	22 466 745	23 899 174

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

Selskapet har 401099 aksjer hver pålydende kr 1, samlet aksjekapital utgjør kr 401 099. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Harald Jeremiassen (styreleder)	240 659
Bente Rosnes (daglig leder / styremedlem)	160 440
Sum	401 099



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Thormøhlens gate 53 D, 5006 Bergen
Postboks 6163, 5892 Bergen

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Rosnes Invest AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Rosnes Invest AS som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og *International Code of Ethics for Professional Accountants* (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av 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 årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoen, 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



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."

TRINE HANSEN BJERKVIK

Oppdragsansvarlig partner

Serienummer: UN:NO-9578-5990-4-2269617

IP: 83.241.xxx.xxx

2023-06-30 08:02:52 UTC

 bank ID

Penneo Dokumentnøkkel: 6FAK01-2E-7E-77561-Q701U-0D1H0-2757

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/validator>



Rosnes Invest AS

Noter 2022

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i henhold til regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

Unntaksreglene for små foretak er anvendt.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Investeringer i verdipapirer

Markedsbaserte investeringer vurderes til virkelig verdi ved årsslutt. Øvrige kortsiktige plasseringer vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel er unnlatt balanseført i samsvar med unntaksregler for små foretak.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er ikke omfattet av reglene om obligatorisk tjenestepensjon ved årsslutt.



Rosnes Invest AS

Noter 2022

Note 1 - Lønnskostnad, ansatte og ytelser til ledelse og styre

Ytelser til ledende personer og revisor

Selskapet har ingen ansatte.

Det er ikke utbetalt honorar til daglig leder eller styret.

Revisjonshonorar	25 561
Annen godtgjørelse til revisor	0

Honorar til revisor er oppgitt inklusiv mva.

Note 2 - Verdipapirer klassifisert som omløpsmiddel

	Anskaffelses- kost	Balanseført verdi
Aksjefond	23 549 259	24 327 289
Rentefond	491 331	591 847
Sum	24 040 590	24 919 136

I 2021 var verdipapirfond positivt verdiregulert med kr 5 198 835,- mens merverdier pr 31.12.22 utgjør kr 878 546,-. Reduksjon i verdiregulering utgjør kr 4 320 290,-.

Note 3 - Skatter og skattekostnader

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2022
Resultat før skattekostnader	-3 964 831
Permanente og andre forskjeller	3 783 508
Endring i midlertidige forskjeller	88 302
Inntekt	-93 021

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2022
Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+ endring i utsatt skatt	-39 783
= Ordinær skattekostnad	-39 783

Betalbar skatt i balansen består av:	
= Betalbar skatt i balansen	0



Rosnes Invest AS

Noter 2022

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2022	2021
+ Gevinst- og tapskonto	353 206	441 508
+ Aksjer og andre verdipapirer	100 516	100 026
- Fremførbart skattemessig underskudd	93 021	0
Sum positive skatteøkende forskjeller	453 722	541 534
Sum negative skatteøkende forskjeller	93 021	0
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	360 701	541 534
Balanseført utsatt skatt	79 354	119 137

Note 4 - Anleggsmidler

Tomter og bygninger

Anskaffelseskost pr. 1/1	1 482 500
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 482 500
Akk. av/nedskr. pr 1/1	0
+ Ordinære avskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	0
Balanseført verdi pr 31/12	1 482 500

Note 5 - Langsiktig gjeld

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. kr 0,-.

Pantsettelse	I år	I fjor
Gjeld til kredittinstitusjon	7 531 919	145 899
Bokført verdi på pantsatte eiendeler:		
Bygning og tomt Oslo (1)	1 482 500	1 482 500
Innestående i Danske Bank (2)	199 272	0
Investeringer i verdipapirer (2)	24 919 136	0

- 1) 1. prioritert panterett pålydende kr 3 millioner
- 2) 1. prioritert panterett pålydende kr 12 millioner



Rosnes Invest AS

Noter 2022

Note 6 - Investeringer i aksjer og andeler

Selskapet eier aksjer i følgende selskaper som er klassifisert som langsiktige:

	Bokført verdi
Holberg Employee Invest Co AS	4 962 181
Flyco AS	68 000
Sum	5 030 181

Note 7 - Bundne bankinnskudd

Bundne skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 0.

Note 8 - Endring i egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Pr 1.1.	401 099	1 031 330	26 391 793	27 824 222
Årets resultat	0	0	-3 925 047	-3 925 047
Avsatt utbytte	0	0	0	0
Pr 31.12.	401 099	1 031 330	22 466 745	23 899 174

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

Selskapet har 401099 aksjer hver pålydende kr 1, samlet aksjekapital utgjør kr 401 099. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Harald Jeremiassen (styreleder)	240 659
Bente Rosnes (daglig leder / styremedlem)	160 440
Sum	401 099



Rosnes Invest AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		144 000	144 000
Sum driftsinntekter		144 000	144 000
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	1	88 605	94 354
Sum driftskostnader		88 605	94 354
DRIFTSRESULTAT		55 395	49 646
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Verdøkning av markedsb. finansielle oml.m		0	2 703 201
Annen renteinntekt		1 547	736
Annen finansinntekt		577 880	6 334 636
Sum finansinntekter		579 428	9 038 573
Finanskostnader			
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler	2	4 320 290	0
Annen rentekostnad		264 363	7 498
Annen finanskostnad		15 000	0
Sum finanskostnader		4 599 653	7 498
NETTO FINANSPOSTER		-4 020 225	9 031 075
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		-3 964 830	9 080 721
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-39 783	66 976
ORDINÆRT RESULTAT		-3 925 047	9 013 745
ÅRSRESULTAT		-3 925 047	9 013 745
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		-3 925 048	9 013 745
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		-3 925 048	9 013 745



Rosnes Invest AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4,5	1 482 500	1 482 500
Sum varige driftsmidler		1 482 500	1 482 500
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6	5 030 181	5 104 771
Sum finansielle anleggsmidler		5 030 181	5 104 771
SUM ANLEGGSMIDLER		6 512 681	6 587 271
OMLØPSMIDLER			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	2,5	24 327 289	20 748 069
Andre markedsbaserte finansielle instr.	2,5	591 847	562 696
Sum investeringer		24 919 136	21 310 765
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5,7	199 272	289 727
SUM OMLØPSMIDLER		25 118 408	21 600 491
SUM EIENDELER		31 631 089	28 187 762



Rosnes Invest AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8,9	401 099	401 099
Overkurs	8	1 031 330	1 031 330
Sum innskutt egenkapital		1 432 429	1 432 429
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	22 466 745	26 391 793
Sum opptjent egenkapital		22 466 745	26 391 793
SUM EGENKAPITAL		23 899 174	27 824 222
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	79 354	119 137
Sum avsetning for forpliktelser		79 354	119 137
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	7 531 919	145 899
Sum annen langsiktig gjeld		7 531 919	145 899
SUM LANGSIKTIG GJELD		7 611 273	265 036
KORTSIKTIG GJELD			
Betalbar skatt	3	0	85 868
Annen kortsiktig gjeld		120 642	12 636
SUM KORTSIKTIG GJELD		120 642	98 504
SUM GJELD		7 731 915	363 541
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		31 631 089	28 187 762

MATHOPEN, 2023

Harald Jeremiassen
Styrets leder

Bente Rosnes
Styremedlem / daglig leder



Årsrapport
for
Rosnes Invest AS
2022

Årsregnskap

- Resultatregnskap

- Balanse

- Noter

Revisjonsberetning