



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 842 600
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AUKNER HOLDING AS
Forretningsadresse: v/ Norscan Partners AS
Karenslyst allé 53
0279 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Stein Aukner
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2021

Grunnlag for avgivelse

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

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 06.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2	63 896	63 896
Annen driftskostnad		384 101	248 501
Sum kostnader		447 997	312 397
Driftsresultat		-447 997	-312 397
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 934	12 751
Annen finansinntekt		3 307 447	4 850 790
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	3	1 901 217	2 556 005
Sum finansinntekter		5 212 598	7 419 546
Annen rentekostnad		50 493	49 553
Annen finanskostnad		400 112	1 348 246
Sum finanskostnader		450 605	1 397 799
Netto finans		4 761 993	6 021 747
Ordinært resultat før skattekostnad		4 313 996	5 709 350
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad	6	4 313 996	5 709 350
Årsresultat	5	4 313 996	5 709 350
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 313 996	5 709 350
Totalresultat		4 313 996	5 709 350
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		2 000 000	2 000 000
Avsatt til annen egenkapital		2 313 996	3 709 350
Sum overføringer og disponeringer		4 313 996	5 709 350



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Andre langsiktige fordringer	2		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		6 125	
Sum fordringer		6 125	
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	15 676 588	12 886 866
Markedsbaserte obligasjoner	3		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	3	16 554 141	14 906 553
Andre finansielle instrumenter	3	1 032 063	818 468
Sum investeringer		33 262 792	28 611 887
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	8 244 905	10 412 446
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 244 905	10 412 446
Sum omløpsmidler		41 513 821	39 024 332
SUM EIENDELER		41 513 821	39 024 332
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	1 350 000	1 350 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overkurs	5	700 000	700 000
Sum innskutt egenkapital		2 050 000	2 050 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	34 659 061	32 345 065
Sum opptjent egenkapital		34 659 061	32 345 065
Sum egenkapital		36 709 061	34 395 065
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	6		
Skattetrekk og andre trekk		33 643	33 643
Utbytte		2 000 000	2 000 000
Annen kortsiktig gjeld		2 771 118	2 595 625
Sum kortsiktig gjeld		4 804 761	4 629 268
Sum gjeld		4 804 761	4 629 268
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		41 513 821	39 024 332



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 403789

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 842 600
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AUKNER HOLDING AS
Forretningsadresse: v/ Norscan Partners AS
Karenslyst allé 53
0279 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Stein Aukner
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2021

Grunnlag for avgivelse

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

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 28.06.2021



Organisasjonsnr: 921 842 600
AUKNER HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2	63 896	63 896
Annen driftskostnad		384 101	248 501
Sum kostnader		447 997	312 397
Driftsresultat		-447 997	-312 397
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 934	12 751
Annen finansinntekt		3 307 447	4 850 790
Verdiøkning			
markedsbaserte omløpsmidler 3		1 901 217	2 556 005
Sum finansinntekter		5 212 598	7 419 546
Annen rentekostnad		50 493	49 553
Annen finanskostnad		400 112	1 348 246
Sum finanskostnader		450 605	1 397 799
Netto finans		4 761 993	6 021 747
Ordinært resultat før skattekostnad		4 313 996	5 709 350
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad	6	4 313 996	5 709 350
Årsresultat	5	4 313 996	5 709 350
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 313 996	5 709 350
Totalresultat		4 313 996	5 709 350
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		2 000 000	2 000 000
Avsatt til annen egenkapital		2 313 996	3 709 350
Sum overføringer og disponeringer		4 313 996	5 709 350



Organisasjonsnr: 921 842 600
AUKNER HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 6

Andre langsiktige fordringer 2

Sum anleggsmidler 0 0

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer 6 125

Sum fordringer 6 125

Investeringer

Markedsbaserte aksjer 3 15 676 588 12 886 866

Markedsbaserte obligasjoner 3

Andre markedsbaserte finansielle instrumenter 3 16 554 141 14 906 553

Andre finansielle instrumenter 3 1 032 063 818 468

Sum investeringer 33 262 792 28 611 887

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l. 8 8 244 905 10 412 446

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 8 244 905 10 412 446

Sum omløpsmidler 41 513 821 39 024 332

SUM EIENDELER 41 513 821 39 024 332

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 4, 5 1 350 000 1 350 000

Overkurs 5 700 000 700 000

Sum innskutt egenkapital 2 050 000 2 050 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 5 34 659 061 32 345 065



Sum opptjent egenkapital	34 659 061	32 345 065
Sum egenkapital	36 709 061	34 395 065
Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Betalbar skatt		
Skattetrekk og andre trekk	6 33 643	33 643
Utbytte	2 000 000	2 000 000
Annen kortsiktig gjeld	2 771 118	2 595 625
Sum kortsiktig gjeld	4 804 761	4 629 268
Sum gjeld	4 804 761	4 629 268
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	41 513 821	39 024 332



Organisasjonsnr: 921 842 600
AUKNER HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	9000.00	150.00	1350000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Anne-Lise Aukner	2250.00	25.00%	Ordinære aksjer
Erik Aukner	2250.00	25.00%	Ordinære aksjer
Jan Aukner	2250.00	25.00%	Ordinære aksjer
Stein Aukner	2160.00	24.00%	Ordinære aksjer
Invest-Man AS	90.00	1.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	9000.00	100.00%

Note

2

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

Note

2

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Jan Aukner	56000.00		
Erik Aukner	300000.00		

<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	356000.00		

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:



0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Deloitte.

Deloitte AS
Dronning Eufemias gate 14
Postboks 221 Sentrum
NO-0103 Oslo
Norway

Tel: +47 23 27 90 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Aukner Holding AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Aukner Holding AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 4 313 996. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes

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

Penneo Dokumentnøkkel: 0XL7V-O3YGU-MC3X8-Z3YFN-0WY2Z-D6DCT



Deloitte.

side 2

Uavhengig revisors beretning -
Aukner Holding AS

utslåttede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelse, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

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

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

Oslo, 31. mai 2021
Deloitte AS

Roar Inge Vadheim
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: 0XL7V-03YGU-MC3X8-Z3YFN-0WY2Z-D6DCT



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."

Roar Inge Vadheim

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5998-4-1833634

IP: 84.215.xxx.xxx

2021-06-02 07:41:26Z



Penneo Dokumentnøkkel: 0XL7V-O3YGU-MC3X8-Z3YFN-0WYZ2-DGDCI

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Årsregnskap 2020

Aukner Holding AS



Resultatregnskap			
Aukner Holding AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Lønnskostnad	2	63 896	63 896
Annen driftskostnad		384 101	248 501
Sum driftskostnader		<u>447 997</u>	<u>312 397</u>
Driftsresultat		<u>-447 997</u>	<u>-312 397</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 934	12 751
Annen finansinntekt		3 307 447	4 850 790
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	3	1 901 217	2 556 005
Annen rentekostnad		50 493	49 553
Annen finanskostnad		400 112	1 348 246
Resultat av finansposter		<u>4 761 993</u>	<u>6 021 747</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		4 313 996	5 709 350
Skattekostnad på ordinært resultat		0	0
Ordinært resultat	6	<u>4 313 996</u>	<u>5 709 350</u>
Årsresultat	5	<u>4 313 996</u>	<u>5 709 350</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte		2 000 000	2 000 000
Avsatt til annen egenkapital		2 313 996	3 709 350
Sum overføringer		<u>4 313 996</u>	<u>5 709 350</u>



Balanse			
Aukner Holding AS			
Eiendeler	Note	2020	2019
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		6 125	0
Sum fordringer		<u>6 125</u>	<u>0</u>
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	15 676 588	12 886 866
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	3	16 554 141	14 906 553
Andre finansielle instrumenter	3	1 032 063	818 468
Sum investeringer		<u>33 262 792</u>	<u>28 611 887</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	8 244 905	10 412 446
Sum omløpsmidler		<u>41 513 821</u>	<u>39 024 332</u>
Sum eiendeler		<u>41 513 821</u>	<u>39 024 332</u>



Balanse			
Aukner Holding AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	1 350 000	1 350 000
Overkurs	5	700 000	700 000
Sum innskutt egenkapital		<u>2 050 000</u>	<u>2 050 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	34 659 061	32 345 065
Sum opptjent egenkapital		<u>34 659 061</u>	<u>32 345 065</u>
Sum egenkapital		<u>36 709 061</u>	<u>34 395 065</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Skattetrekk og andre trekk		33 643	33 643
Utbytte		2 000 000	2 000 000
Annen kortsiktig gjeld		2 771 118	2 595 625
Sum kortsiktig gjeld		<u>4 804 761</u>	<u>4 629 268</u>
Sum gjeld		<u>4 804 761</u>	<u>4 629 268</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>41 513 821</u>	<u>39 024 332</u>
Oslo, 31.05.2021 Styret i Aukner Holding AS			
_____ Stein Aukner styreleder	_____ Jan Aukner styremedlem	_____ Anne-Lise Aukner styremedlem	
	_____ Erik Aukner styremedlem		
Aukner Holding AS		Side 4	



Note 1. Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. Selskapet har endret flere regnskapsprinsipper i samsvar med regnskapsloven 1998. Endringene beskrives nedenfor.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Aksjer i andre selskaper (omløpsaksjer)

Aksjer som inngår i en handelsportefølje vurderes til virkelig verdi på balansedagen. Prinsippet erstatter laveste verdis prinsipp som tidligere ble benyttet. Andre omløpsaksjer vurderes til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen.

Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives til virkelig verdi som følge av renteendring.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler og redegjøres for nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Aksjer i andre selskaper (omløpsaksjer)

Aksjer som inngår i en handelsportefølje vurderes til virkelig verdi på balansedagen. Prinsippet erstatter laveste verdis prinsipp som tidligere ble benyttet. Andre omløpsaksjer vurderes til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert nett i balansen.



Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	56 000	56 000
Arbeidsgiveravgift	7 896	7 896
Sum	63 896	63 896

Selskapet har ingen fast ansatte. Det administrative arbeid er utført som deltidsarbeid gjennom Jan Aukner, Erik Aukner og Stein Aukner.

Ytelser til ledende personer

Jan Aukner, styremedlem, mottar godtgjørelse for regnskapsførsel NOK 56 000,-
Erik Aukner, styremedlem, mottar godtgjørelse for forvaltning av selskapets midler NOK 300 000

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 55 000,- inkl. mva
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 0,-



Note 3 Investeringer

Markedsbaserte aksjer.

	Anskaffelses- kost	Balanseført verdi
Omløpsmidler		
Markedsbaserte aksjer	6 739 905	15 676 588
Sum markedsbaserte aksjer	6 739 905	15 676 588

Markedsbaserte aksjer i handelsportefølje vurdert til markedsverdi.
Årets resultatførte verdiendring er en inntekt på NOK 1.761.490,-

Andre markedsbaserte finansielle instrumenter

	Anskaffelses- kost	Balanseført verdi
Omløpsmidler		
Markedsbaserte finansielle instrumenter	10 581 655	16 554 145
Sum andre markedsbaserte fin.instr.	10 581 655	16 554 145

Andre markedsbaserte finansielle instrumenter i handelsportefølje vurdert til markedsverdi.
Årets resultatførte verdiendring er en kostnad på NOK 184.088,-

Andre finansielle instrumenter vurdert til laveste av kostpris og markedsverdi

	Anskaffelses- kost	Balanseført verdi
Omløpsmidler		
Andre finansielle instrumenter	1 032 063	1 032 063
Sum markedsbaserte aksjer	1 032 063	1 032 063

Andre finansielle instrumenter i handelsportefølje vurdert til laveste av kostpris og markedsverdi.
Årets resultatførte verdiendring er en inntekt på NOK 323.814,-



Note 4 Aksjekapital

Aksjonærene i selskapet pr. 31.12. var:

		Stemmeandel	Eierandel
Stein Aukner	Styreleder	24%	24%
Jan Aukner	Styremedlem	25%	25%
Anne-Lise Aukner	Styremedlem	25%	25%
Erik Aukner	Styremedlem	25%	25%
Invest-Man AS		1%	1%
Sum		100%	100%

Aksjekapitalen i selskapet utgjør kr. 1.350.000,- fordelt på 9.000 aksjer a' kr. 150,-

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum Egenkapital
Egenkapital 01.01	1 350 000	700 000	32 345 065	34 395 065
Årets resultat			4 313 996	4 313 996
Avsatt til utbytte			-2 000 000	-2 000 000
Sum egenkapital 31.12	1 350 000	700 000	34 659 061	36 709 061



Note 6 Skatter

Årets skatte kostnad fremkommer slik:				
	<u>2020</u>		<u>2019</u>	
Betalbar skatt	0		0	
Endring i utsatt skatt	0		0	
Skattekostnad ordinært resultat	0		0	
Avstemming fra nominell til faktisk skattesats.				
Ordinært resultat før skatt	4 313 996		5 709 350	
Årsresultat før skatt	4 313 996		5 709 350	
Forventet inntektsskatt etter nominell skattesats (22%)	949 079		1 329 017	
Skatteeffekten av følgende poster				
Ikke fradragsberettigede poster	895		-2 421	
Utbytte effekt	-113 451		-107 975	
Verdiendring på aksjer innenfor fritaksmodellen	-418 267		-635 281	
Forskjell regnskaps/skattemessig gevinst verdipapirer	-438 868		-659 245	
Virkning av endring i skatteregler og satser	0		0	
Effekt av nedvurdert utsatt skattefordel	20 612		75 905	
Skattekostnad	0		0	
Effektiv skattesats	0,0		0,00	
Spesifikasjon av skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring				
	<u>2020</u>		<u>2019</u>	
	Fordel	Forplikt.	Fordel	Forplikt.
Fremførbart underskudd	1 141 326	0	1 051 771	0
Sum	1 141 326	0	1 051 771	0
Utsatt skatt fordel/forpliktelse	1 141 326	0	1 051 771	0
Netto utsatt fordel/forpliktelse i balansen	0	0	0	0



Note 7 Finansiell risiko

Selskapet benytter seg ikke av finansielle derivater i forbindelse med styringen av finansiell risiko.

Note 8 Bundne midler

Selskapet har innestående kr.25 995,- på skattetrekk konto.