



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 100 122
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: S&LK INVEST AS
Forretningsadresse: Jernbanegata 17
2609 LILLEHAMMER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Laila Killi
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.04.2023

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, 19.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning på finansinvesteringer	1	169 919	421 549
Sum inntekter		169 919	421 549
Kostnader			
Lønnskostnad	2	196 816	191 520
Negativ avkastning på finansinvesteringer	1		
Annen driftskostnad		603 681	186 303
Sum kostnader		800 497	377 823
Driftsresultat		-630 578	43 726
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt fra investering i annet foretak i samme konsern		19 921 198	1 000 000
Annen finansinntekt		43 196	8 256
Sum finansinntekter		19 964 393	1 008 256
Annen rentekostnad		67 031	3 493
Sum finanskostnader		67 031	3 493
Netto finans		19 897 362	1 004 763
Ordinært resultat før skattekostnad		19 266 785	1 048 489
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		19 266 785	1 048 489
Årsresultat		19 266 785	1 048 489
Årsresultat etter minoritetsinteresser		19 266 785	1 048 489
Totalresultat		19 266 785	1 048 489
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			9 500 000
Avsatt til annen egenkapital		19 266 785	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overført fra annen egenkapital			-8 451 511
Sum overføringer og disponeringer	5	19 266 785	1 048 489



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap			3 672 042
Sum finansielle anleggsmidler			3 672 042
Sum anleggsmidler		0	3 672 042
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Omløpsaksjer og -aksjefond	4	16 598 163	5 510 831
Andeler i deltakerligende selskaper	4		
Obligasjoner og pengemarkedsfond	4	7 585 522	769 160
Andre finansielle instrumenter	4		
Sum investeringer		24 183 685	6 279 991
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 718 092	672 903
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 718 092	672 903
Sum omløpsmidler		25 901 777	6 952 894
SUM EIENDELER		25 901 777	10 624 936
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	2 030 000	2 000 000
Overkurs	5	17 500	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum innskutt egenkapital		2 047 500	2 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	20 671 931	1 405 147
Sum opptjent egenkapital		20 671 931	1 405 147
Sum egenkapital		22 719 431	3 405 147
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 494	11 188
Betalbar skatt	3		
Skyldige offentlige avgifter		21 855	63 520
Utbytte			6 950 000
Annen kortsiktig gjeld		3 156 997	195 081
Sum kortsiktig gjeld		3 182 346	7 219 789
Sum gjeld		3 182 346	7 219 789
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		25 901 777	10 624 936



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 370095

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 100 122
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: S&LK INVEST AS
Forretningsadresse: Jernbanegata 17
2609 LILLEHAMMER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Laila Killi
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.04.2023

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, 08.05.2023

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: 989 100 122
S&LK INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning på finansinvesteringer	1	169 919	421 549
Sum inntekter		169 919	421 549
Kostnader			
Lønnskostnad	2	196 816	191 520
Negativ avkastning på finansinvesteringer	1		
Annen driftskostnad		603 681	186 303
Sum kostnader		800 497	377 823
Driftsresultat		-630 578	43 726
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt fra investering i annet foretak i samme konsern		19 921 198	1 000 000
Annen finansinntekt		43 196	8 256
Sum finansinntekter		19 964 393	1 008 256
Annen rentekostnad		67 031	3 493
Sum finanskostnader		67 031	3 493
Netto finans		19 897 362	1 004 763
Ordinært resultat før skattekostnad		19 266 785	1 048 489
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		19 266 785	1 048 489
Årsresultat		19 266 785	1 048 489
Årsresultat etter minoritetsinteresser		19 266 785	1 048 489
Totalresultat		19 266 785	1 048 489
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			9 500 000
Avsatt til annen egenkapital		19 266 785	
Overført fra annen egenkapital			-8 451 511
Sum overføringer og disponeringer	5	19 266 785	1 048 489





Organisasjonsnr: 989 100 122
S&LK INVEST AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 3

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 3 672 042

Sum finansielle anleggsmidler 3 672 042

Sum anleggsmidler 0 3 672 042

Omløpsmidler

Varer

Investeringer

Omløpsaksjer og -aksjefond 4 16 598 163 5 510 831

Andeler i deltakerligende selskaper 4

Obligasjoner og pengemarkedsfond 4 7 585 522 769 160

Andre finansielle instrumenter 4

Sum investeringer 24 183 685 6 279 991

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l. 1 718 092 672 903

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 1 718 092 672 903

Sum omløpsmidler 25 901 777 6 952 894

SUM EIENDELER 25 901 777 10 624 936

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 5 2 030 000 2 000 000

Overkurs 5 17 500

Sum innskutt egenkapital 2 047 500 2 000 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 5 20 671 931 1 405 147

Sum opptjent egenkapital 20 671 931 1 405 147



Sum egenkapital		22 719 431	3 405 147
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 494	11 188
Betalbar skatt	3		
Skyldige offentlige avgifter		21 855	63 520
Utbytte			6 950 000
Annen kortsiktig gjeld		3 156 997	195 081
Sum kortsiktig gjeld		3 182 346	7 219 789
Sum gjeld		3 182 346	7 219 789
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		25 901 777	10 624 936



Organisasjonsnr: 989 100 122
S&LK INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Gudbrandsdalsvegen 188
2619 Lillehammer

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 S&LK Invest AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for S&LK 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 oppfylder 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

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. Betyggende 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 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



Building a better
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
 - evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
 - konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil 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 årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette 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.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Lillehammer, 24. april 2023
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Kåre Kjos
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnr: 300J5-24DZL-H524Q-SKE7T-OMLN2-DJQPK



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."

Kåre Kjos

Oppdragsansvarlig partner

Serienummer: 9578-5999-4-1040921

IP: 83.241.xxx.xxx

2023-04-24 10:56:45 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 300J5-24DZL-H524Q-SKE7F-0MILN2-DJOPK

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.

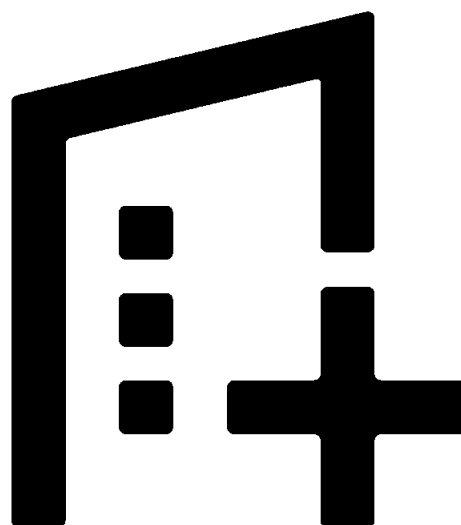
Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Årsregnskap 2022

S&lk Invest AS

org. nr. 989 100 122



Utarbeidet av Formue Accounting AS



S&lk Invest AS

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER			
Avkastning på finansinvesteringer	1	169 919	421 549
SUM DRIFTSINNEKTEK		169 919	421 549
DRIFTSKOSTNADER			
Lønnskostnad	2	(196 816)	(191 520)
Annen driftskostnad		(603 681)	(186 303)
SUM DRIFTSKOSTNAD		(800 497)	(377 823)
DRIFTSRESULTAT		(630 578)	43 726
FINANSPOSTER			
Inntekt fra investering i annet foretak i samme konsern		19 921 198	1 000 000
Annen finansinntekt		43 196	8 256
Annen rentekostnad		(67 031)	(3 493)
SUM FINANSPOSTER		19 897 362	1 004 763
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		19 266 785	1 048 489
Skattekostnad på resultat	3	0	0
ÅRSRESULTAT		19 266 785	1 048 489
DISPONERING (DEKNING) AV ÅRSRESULTATET			
Tilleggsutbytte		0	9 500 000
Avsatt til annen egenkapital		19 266 785	0
Overført fra annen egenkapital		0	(8 451 511)
SUM DISPONERT (DEKKET)	5	19 266 785	1 048 489



S&lk Invest AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2022	2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap		0	3 672 042
Sum finansielle anleggsmidler		<u>0</u>	<u>3 672 042</u>
SUM ANLEGGSMIDLER		<u>0</u>	<u>3 672 042</u>
OMLØPSMIDLER			
Finansielle omløpsmidler			
Omløpsaksjer og -aksjefond	4	16 598 163	5 510 831
Obligasjoner og pengemarkedsfond	4	7 585 522	769 160
Sum finansielle omløpsmidler		<u>24 183 685</u>	<u>6 279 991</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 718 092	672 903
SUM OMLØPSMIDLER		<u>25 901 777</u>	<u>6 952 894</u>
SUM EIENDELER		<u>25 901 777</u>	<u>10 624 936</u>



S&lk Invest AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	2 030 000	2 000 000
Overkurs	5	17 500	0
Sum innskutt egenkapital		2 047 500	2 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	20 671 931	1 405 147
Sum opptjent egenkapital		20 671 931	1 405 147
SUM EGENKAPITAL		22 719 431	3 405 147
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 494	11 188
Skyldige offentlige avgifter		21 855	63 520
Utbytte		0	6 950 000
Annen kortsiktig gjeld		3 156 997	195 081
Sum kortsiktig gjeld		3 182 346	7 219 789
SUM GJELD		3 182 346	7 219 789
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		25 901 777	10 624 936

Lillehammer, 17.04.2023

Laila Killi
styreleder

Siri Killi Bilben
styremedlem

Floyd Randall Bilben
styremedlem



S&Ik Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet er morselskap i konsern, men det er ikke utarbeidet konsernregnskap i henhold til unntaksregel i regnskapsloven §3-2.

Datterselskap

Datterselskapet vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen. Inntektsført utbytte er presentert som finanspost i regnskapet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

Omløpsmidler

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

Investeringer i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter

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



S&Ik Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

Inntektsføring av avkastning på investeringer

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

Skatt

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

NOTE 1 SAMMENSLÅTTE POSTER

Positiv / Negativ avkastning finansinvesteringer	2022	2021
Mottatt utbytte / renter obligasjoner og pengemarkedsfond	27 158	7 652
Realisert gevinst / tap finansinvesteringer	142 762	413 897
Sum	169 919	421 549

NOTE 2 LØNSKOSTNADER, GODTGJØRELSE MM

Lønnskostnader	2022	2021
Styrehonorar	155 000	180 000
Arbeidsgiveravgift	35 756	11 520
Andre ytelser	6 060	0
Sum	196 816	191 520

Selskapet har i 2022 sysselsatt 0 årsverk.



S&Ik Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

NOTE 3 SKATT

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	19 266 785	1 048 489
Permanente forskjeller	-19 961 131	-1 415 582
Skattepliktig inntekt	-694 346	-367 093
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2022	2021	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 061 439	-367 093	694 346
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 061 440	367 093	-694 346
Utsatt skatt (22 %)	0	0	0

NOTE 4 INVESTERINGER I AKSJER, ANDELER OG ANDRE FINANSIELLE INSTRUMENTER

Investeringer	Anskaffelses kost	Balanseført verdi 31.12.2022	Virkelig verdi 31.12.2022	Uinnkalt ansvar*)
Omløpsaksjer og -aksjefond	16 598 163	16 598 163	18 522 742	3 332 786
Obligasjoner og pengemarkedsfond	7 585 522	7 585 522	7 355 500	0
Sum	24 183 685	24 183 685	25 878 242	3 332 786

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



S&Ik Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

NOTE 5 EGENKAPITAL

Egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2022	2 000 000	0	1 405 147	3 405 147
Kapitalforhøyelse	30 000	17 500	0	47 500
Årets resultat	0	0	19 266 785	19 266 785
Pr. 31.12.2022	2 030 000	17 500	20 671 931	22 719 431