



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 061 966
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: STOREVARDEN AS
Forretningsadresse: Blåbærsvingen 11
0789 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Partner Revisjon DA
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 05.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	3	32 851	1 131
Sum kostnader		32 851	1 131
Driftsresultat		-32 851	-1 131
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 032	2 242
Annen finansinntekt		4 152 507	1 599 024
Sum finansinntekter		4 154 539	1 601 265
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig ver	7	2 148 517	-4 166 489
Rentekostnad til foretak i samme konsern	8	29 433	4 236
Annen rentekostnad		53 149	64 256
Annen finanskostnad		4 051 417	1 104 898
Sum finanskostnader		6 282 516	-2 993 098
Netto finans		-2 127 976	4 594 364
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 160 827	4 593 233
Skattekostnad på ordinært resultat	4	90 935	309 999
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 251 762	4 283 234
Årsresultat	5	-2 251 762	4 283 234
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 251 762	4 283 234
Totalresultat		-2 251 762	4 283 234
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-2 251 762	4 283 234
Sum overføringer og disponeringer	5	-2 251 762	4 283 234



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	8	21 320	11 875
Sum fordringer		21 320	11 875
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	6	8 687 358	13 872 446
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	6		3 295
Sum investeringer		8 687 358	13 875 741
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 243 062	806 687
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 243 062	806 687
Sum omløpsmidler		9 951 740	14 694 303
SUM EIENDELER		9 951 740	14 694 303
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	299 880	299 880
Overkurs		6 001 963	6 001 963
Sum innskutt egenkapital		6 301 843	6 301 843
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen egenkapital		2 031 472	4 283 234
Sum opptjent egenkapital		2 031 472	4 283 234
Sum egenkapital	5	8 333 315	10 585 077
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	308 180	234 632
Sum avsetninger for forpliktelser		308 180	234 632
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		308 180	234 632
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	4	2 277	58 807
Annen kortsiktig gjeld	2, 6, 8	1 307 968	3 815 787
Sum kortsiktig gjeld		1 310 245	3 874 594
Sum gjeld		1 618 425	4 109 226
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 951 740	14 694 303



Resultatregnskap			
Storevarden AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Annen driftskostnad	3	32 851	1 131
Sum driftskostnader		32 851	1 131
Driftsresultat		-32 851	-1 131
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 032	2 242
Annen finansinntekt		4 152 507	1 599 024
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	7	2 148 517	-4 166 489
Rentekostnad til foretak i samme konsern	8	29 433	4 236
Annen rentekostnad		53 149	64 256
Annen finanskostnad		4 051 417	1 104 898
Resultat av finansposter		-2 127 976	4 594 364
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 160 827	4 593 233
Skattekostnad på ordinært resultat	4	90 935	309 999
Ordinært resultat		-2 251 762	4 283 234
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat	5	-2 251 762	4 283 234
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	4 283 234
Overført fra annen egenkapital		2 251 762	0
Sum overføringer	5	-2 251 762	4 283 234
Storevarden AS		Side 1	



Balanse			
Storevarden AS			
Eiendeler	Note	2018	2017
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	8	21 320	11 875
Sum fordringer		21 320	11 875
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	6	8 687 358	13 872 446
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	6	0	3 295
Sum investeringer		8 687 358	13 875 741
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 243 062	806 687
Sum omløpsmidler		9 951 740	14 694 303
Sum eiendeler		9 951 740	14 694 303

Storevarden AS

Side 2



Balanse			
Storevarden AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	299 880	299 880
Overkurs		6 001 963	6 001 963
Sum innskutt egenkapital		<u>6 301 843</u>	<u>6 301 843</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 031 472	4 283 234
Sum opptjent egenkapital		<u>2 031 472</u>	<u>4 283 234</u>
Sum egenkapital	5	<u>8 333 315</u>	<u>10 585 077</u>
Gjeld			
Utsatt skatt	4	308 180	234 632
Sum avsetning for forpliktelser		<u>308 180</u>	<u>234 632</u>
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	4	2 277	58 807
Annen kortsiktig gjeld	2, 6, 8	1 307 968	3 815 787
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 310 245</u>	<u>3 874 594</u>
Sum gjeld		<u>1 618 425</u>	<u>4 109 226</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>9 951 740</u>	<u>14 694 303</u>
Oslo, 29.05.2019 Styret i Storevarden AS			
<hr/> Petter Jan Fjellstad styreleder			
Storevarden AS		Side 3	



Storevarden AS NOTER 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

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.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel balanseføres ikke i henhold til unntaksreglene for små foretak.

Aksjer

Aksjer og andre verdipapirer som inngår i en handelsportefølje vurderes til virkelig verdi på balansedagen. Netto gevinst eller tap ved realisasjon av aksjer og verdipapirer samt verdiregulering av aksjeholdningen resultatføres som finansinntekter/finanskostnader.

Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Note 2 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	952	315,00	299 880,00

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.

Selskapet hadde følgende aksjonærer pr. 31.12.2018

Aksjonærer:	Rolle i selskapet:	Aksjer	Eierandel
Petter Jan Fjellstad	Styrets leder	952	100,0 %
Totalt antall aksjer		952	100,0 %

Selskapet har en gjeld til aksjonær Petter Jan Fjellstad pr. 31.12.2018 på kr 295 413.

Gjelden er ikke renteberegnet.



Note 3 Lønnskostnader, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Ansatte og pensjonsforpliktelser

Selskapet har ingen ansatte, og er således ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor

Selskapet er ikke pliktig til å ha revisor pr. 31.12.2018.

Andre godtgjørelser

Det er ikke utbetalt andre godtgjørelser til ledende personer.

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2018	2017
Betalbar skatt	2 277	58 807
Endring i utsatt skatt	73 548	234 632
Kildeskatt	15 110	16 560
Sum skattekostnad	90 935	309 999

Beregning av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnad	-2 160 827	4 593 233
Permanente forskjeller	2 170 727	-4 348 203
Endring i midlertidige forskjeller		-
Årets skattegrunnlag	9 900	245 030
Betalbar skatt 23%/24%	2 277	58 807

Oversikt over midlertidige forskjeller:

Midlertidige forskjeller knyttet til:	31.12.2018	31.12.2017	Endring
Aksjer og andre finansielle instrumenter	1 400 818	1 020 141	380 677
Underskudd til fremføring	-	-	-
Grunnlag utsatt skatt	1 400 818	1 020 141	380 677
Utsatt skatt/(-)skattefordel	308 180	234 632	73 548
Benyttet skattesats	22 %	23 %	

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital pr 31.12.2018	299 880	6 001 963	4 283 234	10 585 077
Årets resultat			-2 251 762	-2 251 762
Egenkapital pr 31.12.2018	299 880	6 001 963	2 031 472	8 333 315



Note 6 Aksjer

Selskapet har en handelsportefølje med en kostpris på kr 7 255 830 og en markedsverdi på kr 8 219 304. Aksjene er bokført til virkelig verdi i regnskapet pr. 31.12.2018.

Note 7 Sammenslåtte poster

I regnskapet har vi slått sammen følgende resultatposter:

Verdiøkning aksjer	-222 464
Verdireduksjon til virkelig verdi	165 275
Verdireduksjon aksjer Interactive Brokers	2 202 410
Reversering av tidligere års nedskrivning	-10 676
Verdijustering Warrents	13 971
Sum verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	2 148 517

Note 8 Mellomværende nærstående selskap

Selskapet har følgende mellomværende med nærstående selskap pr. 31.12.18

	Fordring	Gjeld
Fjellstad Holding AS		-754 367
Aponia AS		-85 547
Medix AS	21 320	
Sum	21 320	-839 914

Mellomværende er renteberegnet med 4 % rente i 2018.