



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 912 317 927  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: DA-KA INVEST AS  
Forretningsadresse: Elisenbergveien 30  
0265 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: Dag Asbjørn Olavson  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.08.2021

### 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, 19.08.2022



### Resultatregnskap

| Beløp i: NOK                                    | Note | 2020              | 2019              |
|-------------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                         |      |                   |                   |
| <b>Kostnader</b>                                |      |                   |                   |
| Lønnskostnad                                    | 1    | 484 557           | 548 744           |
| Annen driftskostnad                             | 1    | 2 203 963         | 1 188 507         |
| <b>Sum kostnader</b>                            |      | <b>2 688 519</b>  | <b>1 737 251</b>  |
| <b>Driftsresultat</b>                           |      | <b>-2 688 519</b> | <b>-1 737 251</b> |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>       |      |                   |                   |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern        |      |                   | -9 282            |
| Annen renteinntekt                              | 2    | 273 141           | 402 086           |
| Annen finansinntekt                             | 4    | 813 951           | 1 137 051         |
| Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler         |      | 3 199 684         | 2 817 345         |
| <b>Sum finansinntekter</b>                      |      | <b>4 286 776</b>  | <b>4 347 200</b>  |
| Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler |      |                   | 559 997           |
| Annen rentekostnad                              |      | 3 512             | 2 136             |
| Annen finanskostnad                             | 4    | 408 743           | 1 858 696         |
| <b>Sum finanskostnader</b>                      |      | <b>412 255</b>    | <b>2 420 830</b>  |
| <b>Netto finans</b>                             |      | <b>3 874 521</b>  | <b>1 926 371</b>  |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>      |      | <b>1 186 002</b>  | <b>189 120</b>    |
| Skattekostnad på ordinært resultat              | 7    |                   |                   |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>    |      | <b>1 186 002</b>  | <b>189 120</b>    |
| <b>Årsresultat</b>                              | 3    | <b>1 186 002</b>  | <b>189 120</b>    |
| <b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>   |      | <b>1 186 002</b>  | <b>189 120</b>    |
| <b>Totalresultat</b>                            |      | <b>1 186 002</b>  | <b>189 120</b>    |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>            |      |                   |                   |
| Tilleggsutbytte                                 |      | 1 286 318         | 2 631 500         |
| Overført fra annen egenkapital                  |      | -100 316          | -2 442 380        |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>        |      | <b>1 186 002</b>  | <b>189 120</b>    |



## Resultatregnskap

| <b>Beløp i: NOK</b> | <b>Note</b> | <b>2020</b> | <b>2019</b> |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|
|---------------------|-------------|-------------|-------------|

---



### Balanse

| Beløp i: NOK                                                | Note | 2020              | 2019              |
|-------------------------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                                  |      |                   |                   |
| <b>Anleggsmidler</b>                                        |      |                   |                   |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                               |      |                   |                   |
| Utsatt skattefordel                                         | 7    |                   |                   |
| <b>Varige driftsmidler</b>                                  |      |                   |                   |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr                          |      | 12 390            | 12 390            |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                              |      | <b>12 390</b>     | <b>12 390</b>     |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>                            |      |                   |                   |
| Investeringer i tilknyttet selskap                          |      | 5 891 255         | 5 883 754         |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 2    | 4 312 006         | 6 322 424         |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>                        |      | <b>10 203 261</b> | <b>12 206 178</b> |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                                    |      | <b>10 215 651</b> | <b>12 218 568</b> |
| <b>Omløpsmidler</b>                                         |      |                   |                   |
| <b>Varer</b>                                                |      |                   |                   |
| <b>Fordringer</b>                                           |      |                   |                   |
| Andre kortsiktige fordringer                                |      | 465 000           | 511 749           |
| <b>Sum fordringer</b>                                       |      | <b>465 000</b>    | <b>511 749</b>    |
| <b>Investeringer</b>                                        |      |                   |                   |
| Aksjer og andeler i foretak i samme konsern                 | 4    |                   |                   |
| Markedsbaserte aksjer                                       | 4    | 19 481 696        | 18 395 307        |
| Markedsbaserte obligasjoner                                 | 4    | 2 467 958         | 2 215 504         |
| Andre markedsbaserte finansielle instrumenter               | 4    |                   |                   |
| Andre finansielle instrumenter                              | 4    |                   |                   |
| <b>Sum investeringer</b>                                    |      | <b>21 949 654</b> | <b>20 610 811</b> |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>                  |      |                   |                   |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.                                | 5    | 137 954           | 38 722            |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>              |      | <b>137 954</b>    | <b>38 722</b>     |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                                     |      | <b>22 552 608</b> | <b>21 161 282</b> |



### Balanse

| Beløp i: NOK                          | Note | 2020              | 2019              |
|---------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>SUM EIENDELER</b>                  |      | <b>32 768 259</b> | <b>33 379 849</b> |
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b> |      |                   |                   |
| <b>Egenkapital</b>                    |      |                   |                   |
| <b>Innskutt egenkapital</b>           |      |                   |                   |
| Aksjekapital                          | 6    | 1 803 000         | 2 500 000         |
| Beholdning av egne aksjer             | 6    |                   |                   |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>       |      | <b>1 803 000</b>  | <b>2 500 000</b>  |
| <b>Opptjent egenkapital</b>           |      |                   |                   |
| Annen egenkapital                     |      | 30 468 261        | 30 568 577        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>       |      | <b>30 468 261</b> | <b>30 568 577</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>                | 3    | <b>32 271 261</b> | <b>33 068 577</b> |
| <b>Gjeld</b>                          |      |                   |                   |
| <b>Langsiktig gjeld</b>               |      |                   |                   |
| Utsatt skatt                          | 7    |                   |                   |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>         |      |                   |                   |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>           |      | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>               |      |                   |                   |
| Leverandørgjeld                       |      | 37 319            | 4 543             |
| Betalbar skatt                        | 7    |                   |                   |
| Skyldig offentlige avgifter           |      | 165 969           | 210 229           |
| Annen kortsiktig gjeld                |      | 293 709           | 96 500            |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>           |      | <b>496 998</b>    | <b>311 272</b>    |
| <b>Sum gjeld</b>                      |      | <b>496 998</b>    | <b>311 272</b>    |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>       |      | <b>32 768 259</b> | <b>33 379 849</b> |



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 828130

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 912 317 927  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: DA-KA INVEST AS  
Forretningsadresse: Elisenbergveien 30  
0265 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: Dag Asbjørn Olavson  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.08.2021

#### Revisjon

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 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, 18.10.2021



Organisasjonsnr: 912 317 927  
DA-KA INVEST AS

## RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK                                    | Note | 2020              | 2019              |
|-------------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                         |      |                   |                   |
| <b>Kostnader</b>                                |      |                   |                   |
| Lønnskostnad                                    | 1    | 484 557           | 548 744           |
| Annen driftskostnad                             | 1    | 2 203 963         | 1 188 507         |
| <b>Sum kostnader</b>                            |      | <b>2 688 519</b>  | <b>1 737 251</b>  |
| <b>Driftsresultat</b>                           |      | <b>-2 688 519</b> | <b>-1 737 251</b> |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>       |      |                   |                   |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern        |      |                   | -9 282            |
| Annen renteinntekt                              | 2    | 273 141           | 402 086           |
| Annen finansinntekt                             | 4    | 813 951           | 1 137 051         |
| Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler         |      | 3 199 684         | 2 817 345         |
| <b>Sum finansinntekter</b>                      |      | <b>4 286 776</b>  | <b>4 347 200</b>  |
| Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler |      |                   | 559 997           |
| Annen rentekostnad                              |      | 3 512             | 2 136             |
| Annen finanskostnad                             | 4    | 408 743           | 1 858 696         |
| <b>Sum finanskostnader</b>                      |      | <b>412 255</b>    | <b>2 420 830</b>  |
| <b>Netto finans</b>                             |      | <b>3 874 521</b>  | <b>1 926 371</b>  |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>      |      | <b>1 186 002</b>  | <b>189 120</b>    |
| Skattekostnad på ordinært resultat              | 7    |                   |                   |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>    |      | <b>1 186 002</b>  | <b>189 120</b>    |
| <b>Årsresultat</b>                              | 3    | <b>1 186 002</b>  | <b>189 120</b>    |
| <b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>   |      | <b>1 186 002</b>  | <b>189 120</b>    |
| <b>Totalresultat</b>                            |      | <b>1 186 002</b>  | <b>189 120</b>    |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>            |      |                   |                   |
| Tilleggsutbytte                                 |      | 1 286 318         | 2 631 500         |
| Overført fra annen egenkapital                  |      | -100 316          | -2 442 380        |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>        |      | <b>1 186 002</b>  | <b>189 120</b>    |



Organisasjonsnr: 912 317 927  
DA-KA INVEST AS

## BALANSE

| Beløp i: NOK                                                      | Note | 2020              | 2019              |
|-------------------------------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                                        |      |                   |                   |
| <b>Anleggsmidler</b>                                              |      |                   |                   |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                                     |      |                   |                   |
| Utsatt skattefordel                                               | 7    |                   |                   |
| <b>Varige driftsmidler</b>                                        |      |                   |                   |
| Driftsløsøre, inventar o.<br>a. utstyr                            |      |                   |                   |
|                                                                   |      | 12 390            | 12 390            |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                                    |      | <b>12 390</b>     | <b>12 390</b>     |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>                                  |      |                   |                   |
| Investeringer i<br>tilknyttet selskap                             |      |                   |                   |
|                                                                   |      | 5 891 255         | 5 883 754         |
| Lån til tilknyttet<br>selskap og felles<br>kontrollert virksomhet |      |                   |                   |
|                                                                   | 2    | 4 312 006         | 6 322 424         |
| <b>Sum finansielle<br/>anleggsmidler</b>                          |      | <b>10 203 261</b> | <b>12 206 178</b> |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                                          |      | <b>10 215 651</b> | <b>12 218 568</b> |
| <b>Omløpsmidler</b>                                               |      |                   |                   |
| <b>Varer</b>                                                      |      |                   |                   |
| <b>Fordringer</b>                                                 |      |                   |                   |
| Andre kortsiktige<br>fordringer                                   |      |                   |                   |
|                                                                   |      | 465 000           | 511 749           |
| <b>Sum fordringer</b>                                             |      | <b>465 000</b>    | <b>511 749</b>    |
| <b>Investeringer</b>                                              |      |                   |                   |
| Aksjer og andeler i<br>foretak i samme konsern                    |      |                   |                   |
|                                                                   | 4    |                   |                   |
| Markedsbaserte aksjer                                             | 4    | 19 481 696        | 18 395 307        |
| Markedsbaserte obligasjoner                                       | 4    | 2 467 958         | 2 215 504         |
| Andre markedsbaserte<br>finansielle instrumenter                  | 4    |                   |                   |
| Andre finansielle<br>instrumenter                                 | 4    |                   |                   |
| <b>Sum investeringer</b>                                          |      | <b>21 949 654</b> | <b>20 610 811</b> |
| <b>Bankinnskudd, kontanter<br/>og lignende</b>                    |      |                   |                   |
| Bankinnskudd, kontanter o.<br>l.                                  |      |                   |                   |
|                                                                   | 5    | 137 954           | 38 722            |
| <b>Sum bankinnskudd,<br/>kontanter og lignende</b>                |      | <b>137 954</b>    | <b>38 722</b>     |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                                           |      | <b>22 552 608</b> | <b>21 161 282</b> |



|                                       |          |                   |                   |
|---------------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| <b>SUM EIENDELER</b>                  |          | <b>32 768 259</b> | <b>33 379 849</b> |
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b> |          |                   |                   |
| <b>Egenkapital</b>                    |          |                   |                   |
| <b>Innskutt egenkapital</b>           |          |                   |                   |
| Aksjekapital                          | 6        | 1 803 000         | 2 500 000         |
| Beholdning av egne aksjer             | 6        |                   |                   |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>       |          | <b>1 803 000</b>  | <b>2 500 000</b>  |
| <b>Opptjent egenkapital</b>           |          |                   |                   |
| Annen egenkapital                     |          | 30 468 261        | 30 568 577        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>       |          | <b>30 468 261</b> | <b>30 568 577</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>                | <b>3</b> | <b>32 271 261</b> | <b>33 068 577</b> |
| <b>Gjeld</b>                          |          |                   |                   |
| <b>Langsiktig gjeld</b>               |          |                   |                   |
| Utsatt skatt                          | 7        |                   |                   |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>         |          |                   |                   |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>           |          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>               |          |                   |                   |
| Leverandørgjeld                       |          | 37 319            | 4 543             |
| Betalbar skatt                        | 7        |                   |                   |
| Skyldig offentlige avgifter           |          | 165 969           | 210 229           |
| Annen kortsiktig gjeld                |          | 293 709           | 96 500            |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>           |          | <b>496 998</b>    | <b>311 272</b>    |
| <b>Sum gjeld</b>                      |          | <b>496 998</b>    | <b>311 272</b>    |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>       |          | <b>32 768 259</b> | <b>33 379 849</b> |



Organisasjonsnr: 912 317 927  
DA-KA INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
0.00



Årsregnskap  
2020  
Da-Ka Invest AS

Org.nr.:912 317 927



## Resultatregnskap

Da-Ka Invest AS

| Driftsinntekter og driftskostnader              | Note     | 2020              | 2019              |
|-------------------------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| Lønnskostnad                                    | 1        | 484 557           | 548 744           |
| Annen driftskostnad                             | 1        | 2 203 963         | 1 188 507         |
| <b>Sum driftskostnader</b>                      |          | <b>2 688 519</b>  | <b>1 737 251</b>  |
| <b>Driftsresultat</b>                           |          | <b>-2 688 519</b> | <b>-1 737 251</b> |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>       |          |                   |                   |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern        |          | 0                 | -9 282            |
| Annen renteinntekt                              | 2        | 273 141           | 402 086           |
| Annen finansinntekt                             | 4        | 813 951           | 1 137 051         |
| Verdøkning markedsbaserte omløpsmidler          |          | 3 199 684         | 2 817 345         |
| Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler |          | 0                 | 559 997           |
| Annen rentekostnad                              |          | 3 512             | 2 136             |
| Annen finanskostnad                             | 4        | 408 743           | 1 858 696         |
| <b>Resultat av finansposter</b>                 |          | <b>3 874 521</b>  | <b>1 926 371</b>  |
| Ordinært resultat før skattekostnad             |          | 1 186 002         | 189 120           |
| <b>Ordinært resultat</b>                        |          | <b>1 186 002</b>  | <b>189 120</b>    |
| <b>Årsresultat</b>                              | <b>3</b> | <b>1 186 002</b>  | <b>189 120</b>    |
| <b>Overføringer</b>                             |          |                   |                   |
| Tilleggsutbytte                                 |          | 1 286 318         | 2 631 500         |
| Overført fra annen egenkapital                  |          | 100 316           | 2 442 380         |
| <b>Sum overføringer</b>                         |          | <b>1 186 002</b>  | <b>189 120</b>    |



## Balanse

Da-Ka Invest AS

| Eiendeler                                                   | Note | 2020              | 2019              |
|-------------------------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>Anleggsmidler</b>                                        |      |                   |                   |
| <b>Varige driftsmidler</b>                                  |      |                   |                   |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr                          |      | 12 390            | 12 390            |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                              |      | <b>12 390</b>     | <b>12 390</b>     |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>                            |      |                   |                   |
| Investeringer i tilknyttet selskap                          |      | 5 891 255         | 5 883 754         |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 2    | 4 312 006         | 6 322 424         |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>                        |      | <b>10 203 261</b> | <b>12 206 178</b> |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                                    |      | <b>10 215 651</b> | <b>12 218 568</b> |
| <b>Omløpsmidler</b>                                         |      |                   |                   |
| <b>Fordringer</b>                                           |      |                   |                   |
| Andre kortsiktige fordringer                                |      | 465 000           | 511 749           |
| <b>Sum fordringer</b>                                       |      | <b>465 000</b>    | <b>511 749</b>    |
| <b>Investeringer</b>                                        |      |                   |                   |
| Markedsbaserte aksjer                                       | 4    | 19 481 696        | 18 395 307        |
| Markedsbaserte obligasjoner                                 | 4    | 2 467 958         | 2 215 504         |
| <b>Sum investeringer</b>                                    |      | <b>21 949 654</b> | <b>20 610 811</b> |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.                                | 5    | 137 954           | 38 722            |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                                     |      | <b>22 552 608</b> | <b>21 161 282</b> |
| <b>Sum eiendeler</b>                                        |      | <b>32 768 259</b> | <b>33 379 849</b> |



## Balanse

Da-Ka Invest AS

| Egenkapital og gjeld            | Note     | 2020              | 2019              |
|---------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| <b>Egenkapital</b>              |          |                   |                   |
| <b>Innskutt egenkapital</b>     |          |                   |                   |
| Aksjekapital                    | 6        | 1 803 000         | 2 500 000         |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b> |          | <b>1 803 000</b>  | <b>2 500 000</b>  |
| <b>Opptjent egenkapital</b>     |          |                   |                   |
| Annen egenkapital               |          | 30 468 261        | 30 568 577        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b> |          | <b>30 468 261</b> | <b>30 568 577</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>          | <b>3</b> | <b>32 271 261</b> | <b>33 068 577</b> |
| <b>Gjeld</b>                    |          |                   |                   |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>         |          |                   |                   |
| Leverandørgjeld                 |          | 37 319            | 4 543             |
| Skyldig offentlige avgifter     |          | 165 969           | 210 229           |
| Annen kortsiktig gjeld          |          | 293 709           | 96 500            |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>     |          | <b>496 998</b>    | <b>311 272</b>    |
| <b>Sum gjeld</b>                |          | <b>496 998</b>    | <b>311 272</b>    |
| <b>Sum egenkapital og gjeld</b> |          | <b>32 768 259</b> | <b>33 379 849</b> |

Oslo, 16.08.2021  
Styret i Da-Ka Invest AS

\_\_\_\_\_  
Dag Asbjørn Olavson  
styreleder



## Regnskapsprinsipper

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

### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % 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.

### Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

### Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

### 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.

## Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

### Lønnskostnader

|                    | 2020           | 2019           |
|--------------------|----------------|----------------|
| Lønninger          | 424 677        | 473 504        |
| Arbeidsgiveravgift | 59 880         | 79 632         |
| Andre ytelser      | 0              | -4 392         |
| <b>Sum</b>         | <b>484 557</b> | <b>548 744</b> |

Selskapet har i 2020 sysselsatt 0 årsverk.

### Pensjonsforpliktelser

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

### Ytelser til ledende personer

|            | Daglig leder | Styret         |
|------------|--------------|----------------|
| Lønn       | 0            | 424 677        |
| <b>Sum</b> | <b>0</b>     | <b>424 677</b> |

### Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 28 041 inkl. mva.  
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 48 610 inkl. mva.



## Note 2 Lån til - og annen renteinntekt fra tilknyttede selskaper

Lån til tilknyttede selskaper er ført på egen regnskapslinje i balansen.

Av annen renteinntekt utgjør kr. 189 583 renteinntekt fra tilknyttede selskaper, resterende er renteinntekt fra bankinnskudd og obligasjoner.

Selskapet har ytt eierlån til noen av restaurantene hvor aksjene er nedskrevet.

Totalt utgjør dette kr. 5 868 167 + opptjente ikke betalte renter på kr. 571 923.

Det er avsatt for mulig tap på lån. vesentlig del av lånet er sikret.

Avsatt tap på lån er kr. 3 000 000.

Det er betalt avdrag på lån i 2020 med kr. 200 000, og renter kr. 0.

Det er ikke avsatt renter på disse lån for regnskapsåret 2020.

## Note 3 Egenkapital

|                             | Aksjekapital     | Overkurs | Annen Innskutt egenkapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital   |
|-----------------------------|------------------|----------|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Pr. 31.12.2019              | 2 500 000        | 0        | 0                          | 30 568 577        | 33 068 577        |
| Årets resultat              |                  |          |                            | 1 186 002         | 1 186 002         |
| Nedsettelse av aksjekapital | -697 000         |          |                            | 0                 | -697 000          |
| Tilleggsutbytte             |                  |          | 0                          | -1 286 318        | -1 286 318        |
| <b>Pr 31.12.2020</b>        | <b>1 803 000</b> | <b>0</b> | <b>0</b>                   | <b>30 468 261</b> | <b>32 271 261</b> |

## Note 4 Verdipapirer

|                                | Eierandel | Anskaffelseskost  | Balansført verdi  | Markedsverdi      |
|--------------------------------|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Anleggsmidler</b>           |           |                   |                   |                   |
| Broker Restaurantdrift AS      | 25,0%     | 25 000            | 1                 |                   |
| Drammen Restaurantdrift AS     | 20,0%     | 40 000            | 1                 | 40                |
| Fredrikstad Restaurantdrift AS | 20,0%     | 500 000           | 1                 |                   |
| Guttas Pubdrift AS             | 33,3%     | 650 000           | 650 000           |                   |
| Haga Golf AS                   | 0,1%      | 7 500             | 7 500             | 11 008            |
| Homan Restaurantdrift AS       | 20,0%     | 10 000            | 1                 |                   |
| Kafe Celsius AS                | 33,3%     | 25 000            | 25 000            |                   |
| Pizzahuset Restaurantdrift AS  | 20,0%     | 50 000            | 1                 |                   |
| Vardebygg AS                   | 23,1%     | 5 208 750         | 5 208 750         | 14 668 664        |
| <b>Sum</b>                     |           | <b>6 516 250</b>  | <b>5 891 255</b>  | <b>14 679 712</b> |
| <b>Omløpsmidler</b>            |           |                   |                   |                   |
| Agilyx AS                      | 0%        | 130 072           | 44 222            | 44 222            |
| Atlantic Sapphire ASA          | 0%        | 468 240           | 519 750           | 519 750           |
| Gjensidige bank ASA obl        | 0%        | 2 000 400         | 2 027 400         | 2 027 400         |
| Lerøy Seafood Group ASA        | 0%        | 487 597           | 523 392           | 523 392           |
| Mercell Holding ASA            | 0%        | 286 314           | 103 761           | 103 761           |
| Rec Silicon ASA                | 0%        | 179 760           | 2 085 550         | 2 085 550         |
| Sissner Conopus                | 0%        | 12 056 820        | 14 012 373        | 14 012 373        |
| Storebrand ASA                 | 0%        | 1 503 460         | 1 523 365         | 1 523 365         |
| Xxl ASA                        | 0%        | 288 735           | 292 575           | 292 575           |
| Yara International ASA         | 0%        | 781 212           | 817 266           | 817 266           |
| <b>Sum</b>                     |           | <b>18 182 610</b> | <b>21 949 654</b> | <b>21 949 654</b> |



|                         |                   |                   |                   |
|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Sum verdipapirer</b> | <b>24 698 860</b> | <b>27 840 909</b> | <b>36 629 366</b> |
|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|

## Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 105 384.

## Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Da-Ka Invest AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

|            | <b>Antall</b> | <b>Pålydende</b> | <b>Bokført</b>   |
|------------|---------------|------------------|------------------|
| A-aksjer   | 21            | 14 424,0         | 302 904          |
| B-aksjer   | 104           | 14 424,0         | 1 500 096        |
| <b>Sum</b> | <b>125</b>    |                  | <b>1 803 000</b> |

### Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

|                             | <b>A-aksjer</b> | <b>B-aksjer</b> | <b>Sum</b> | <b>Eierandel</b> | <b>Stemmeandel</b> |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|------------|------------------|--------------------|
| Bisk AS                     |                 | 52              | 52         | 41,6             | 41,6               |
| Mago AS                     |                 | 52              | 52         | 41,6             | 41,6               |
| Dag Asbjørn Olavson         | 21              |                 | 21         | 16,8             | 16,8               |
| <b>Totalt antall aksjer</b> | <b>21</b>       | <b>104</b>      | <b>125</b> | <b>100,0</b>     | <b>100,0</b>       |

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

| <b>Navn</b>                 | <b>Verv</b> | <b>A-aksjer</b> | <b>B-aksjer</b> | <b>Sum</b> |
|-----------------------------|-------------|-----------------|-----------------|------------|
| Dag Asbjørn Olavson         | styreleder  | 21              | 0               | 21         |
| <b>Totalt antall aksjer</b> |             | <b>21</b>       | <b>0</b>        | <b>21</b>  |

## Note 7 Skatt

| <b>Årets skattekostnad</b>               | <b>2020</b> |
|------------------------------------------|-------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: |             |
| Betalbar skatt                           | 0           |
| Endring i utsatt skattefordel            | 0           |
| <b>Skattekostnad ordinært resultat</b>   | <b>0</b>    |

Skattepliktig inntekt:

|                                    |                 |
|------------------------------------|-----------------|
| Ordinært resultat før skatt        | 1 186 002       |
| Permanente forskjeller             | -3 342 781      |
| Endring i midlertidige forskjeller | 2 000 000       |
| <b>Skattepliktig inntekt</b>       | <b>-156 779</b> |

Betalbar skatt i balansen:

|                                      |          |
|--------------------------------------|----------|
| Betalbar skatt på årets resultat     | 0        |
| <b>Sum betalbar skatt i balansen</b> | <b>0</b> |

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



|                                           | <b>2020</b>       |
|-------------------------------------------|-------------------|
| Fordringer                                | -3 000 000        |
| <b>Sum</b>                                | <b>-3 000 000</b> |
| Inntektsført avsatt utbytte               | 13 884            |
| Akkumulert fremførbart underskudd         | -2 921 122        |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 5 907 238         |
| <b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>         | <b>0</b>          |

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Til generalforsamlingen i Da-Ka Invest AS

## Uavhengig revisors beretning

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert Da-Ka Invest AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 186 002. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter 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 avvirket.

#### 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisionsberetninger>

Plus Revisjon AS  
Rosenkrantz' gate 20, 0160 Oslo  
Tlf: 23 03 91 60

Ora.nr. 990 422 052 MVA. Foretaksregistret

[www.plus-revisjon.no](http://www.plus-revisjon.no)




**Uttalelse om øvrige 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 bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 16. august 2021


**Plus Revisjon AS**

  
Kolbjørn Framhus  
statsautorisert revisor

---

**Plus Revisjon AS**  
Rosenkrantz' gate 20, 0160 Oslo  
Tlf: 23 03 91 60

Org.nr. 990 422 052 MVA. Foretaksregistret



[www.plus-revisjon.no](http://www.plus-revisjon.no)