



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 627 117
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BSR INVESTOR AS
Forretningsadresse: c/o K.C.Gjerdrum
Ostadalsveien 3B
0753 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Geir K. Gjerdrum
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.04.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 04.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		16 563	17 688
Sum kostnader		16 563	17 688
Driftsresultat		-16 563	-17 688
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap	5	8 106 000	5 779 250
Annen renteinntekt			120
Annen finansinntekt	5	433 985	
Sum finansinntekter		8 539 985	5 779 370
Annen rentekostnad			8
Sum finanskostnader			8
Netto finans		8 539 985	5 779 362
Ordinært resultat før skattekostnad		8 523 423	5 761 674
Skattekostnad på ordinært resultat	10	32 862	9 357
Ordinært resultat etter skattekostnad		8 490 561	5 752 317
Årsresultat		8 490 561	5 752 317
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		8 361 000	2 000 000
Tilleggsutbytte		4 574 000	200 000
Udekket tap		-7 939 691	-1 191 786
Annen egenkapital		3 495 252	4 744 103
Sum overføringer og disponeringer		8 490 561	5 752 317



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	40 727	40 727
Sum varige driftsmidler		40 727	40 727
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4, 5	50 000	71 900
Sum finansielle anleggsmidler		50 000	71 900
Sum anleggsmidler		90 727	112 627
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	7	361 000	
Konsernfordringer	4, 6	8 106 000	5 964 250
Sum fordringer		8 467 000	5 964 250
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		15 938	556 722
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		15 938	556 722
Sum omløpsmidler		8 482 938	6 520 972
SUM EIENDELER		8 573 665	6 633 599
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (500 aksjer à kr 100,00)	8, 9	50 000	50 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum innskutt egenkapital		50 000	50 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	129 803	4 574 242
Sum opptjent egenkapital	9	129 803	4 574 242
Sum egenkapital	9	179 803	4 624 242
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	10	32 862	9 357
Utbytte	9	8 361 000	2 000 000
Sum kortsiktig gjeld		8 393 862	2 009 357
Sum gjeld		8 393 862	2 009 357
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 573 665	6 633 599



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 749540

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 627 117
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BSR INVESTOR AS
Forretningsadresse: c/o K.C.Gjerdrum
Ostadalsveien 3B
0753 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Mørselskap 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: Geir K. Gjerdrum
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.04.2022

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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 30.07.2022

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: 998 627 117
BSR INVESTOR AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		16 563	17 688
Sum kostnader		16 563	17 688
Driftsresultat		-16 563	-17 688
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap	5	8 106 000	5 779 250
Annen renteinntekt			120
Annen finansinntekt	5	433 985	
Sum finansinntekter		8 539 985	5 779 370
Annen rentekostnad			8
Sum finanskostnader			8
Netto finans		8 539 985	5 779 362
Ordinært resultat før skattekostnad		8 523 423	5 761 674
Skattekostnad på ordinært resultat	10	32 862	9 357
Ordinært resultat etter skattekostnad		8 490 561	5 752 317
Årsresultat		8 490 561	5 752 317
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		8 361 000	2 000 000
Tilleggsutbytte		4 574 000	200 000
Udekket tap		-7 939 691	-1 191 786
Annen egenkapital		3 495 252	4 744 103
Sum overføringer og disponeringer		8 490 561	5 752 317



Sum egenkapital	9	179 803	4 624 242
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	10	32 862	9 357
Utbytte	9	8 361 000	2 000 000
Sum kortsiktig gjeld		8 393 862	2 009 357
Sum gjeld		8 393 862	2 009 357
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 573 665	6 633 599



Organisasjonsnr: 998 627 117
BSR INVESTOR AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Klassifisering og vurdering av balanseposter For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Fordringer Andre fordringer er oppført i balansen til pålydende. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Sum	Beløp
-----	-------

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

Anskaffelseskost 01.01.	Varige driftsmidler	Immaterielle eiend.
-------------------------	---------------------	---------------------



40727.00

Anskaffelseskost 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.
40727.00

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.
40727.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note

4

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Morselskap som ikke utarbeider konsernregnskap

Transaksjoner med datterselskaper

Se note 5

Internegevinst på transaksjonene

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

Fordringer

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Annen langsiktig gjeld

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets



Kortsiktig gjeld

<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>
---	--------------	------------------

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

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

<u>Garantier</u>	<u>Beløp</u>
------------------	--------------

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Se note 5 og 6

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

Note

7

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Opplysninger om:

Medlemmer av:

<u>Samlet lån</u>	<u>Styret</u>	<u>Andre organ</u>
	361000.00	

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Styrets leder og styremedlemmet som aksjonærer har samlet tatt ut et ulovlig utbytte på kr 361.000,- i 2021, dette er oppført som kortsiktig fordring, og dette er igjen avsatt til utbytteutdeling primo 2022 og vil bli nedkvittert ved vedtak om utbytte.

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021 BSR INVESTOR AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan.

Fordringer

Andre fordringer er oppført i balansen til pålydende.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.



Note 3 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2021	40 727
Anskaffelseskost 31.12.2021	40 727
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2021	
Balanseført verdi 31.12.2021	40 727

Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret

Note 4 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

Morselskap som ikke utarbeider konsernregnskap

Transaksjoner med datterselskaper

Se note 5

Mer om datterselskap / tilknyttet selskap

Se note 5 og 6

Note 5 - Investering i konsern, tilknyttede selskaper m.v.

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2021	Selskapets resultat for 2021
BSR Invest AS	Oslo	100,00 %	4.509.065	8.071.994

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap for morselskapet BSR Investor AS, da man har valgt å benytte unntaksreglene for små foretak.

Inntektsført resultat består av mottatt konsernbidrag fra BSR Invest AS med kr 8.106.000,- tatt til inntekt i 2021, samt gevinst med kr 433.985,- ved salg av aksjene i Publico Wines AS.

Note 6 - Spesifikasjon av mellomværende med datterselskap

Type	2021	2020
Fordring på BSR Invest AS	8.106.000	5.964.250

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

	Styremedlemmer
Samlet lån	361 000
Samlet sikkerhetsstillelse	
Rentesats	%
Hovedvilkår	
Tilbakebetalte beløp	
Avskrevne beløp	
Frafalte beløp	

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Styrets leder og styremedlemmet som aksjonærer har samlet tatt ut et ulovlig utbytte på kr 361.000,- i 2021, dette er oppført som kortsiktig fordring, og dette er igjen avsatt til utbytteutdeling primo 2022 og vil bli nedkvittert ved vedtak om utbytte.



Note 8 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
A-aksjer	5	100,00	500,00
B-aksjer	495	100,00	49 500,00
Sum	500		50 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
GJERDRUM, GEIR K. (Styreleder)	320	64,00%	B-aksjer
GJERDRUM, KHRYSTYNA C. (Styremedlem)	175	35,00%	B-aksjer
GJERDRUM, GEIR K. (Styreleder)	5	1,00%	A-aksjer
Totalt antall aksjer	500	100,00%	

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	50 000	4 574 242	4 624 242
Tilleggsutbytte		(4 574 000)	(4 574 000)
Årets resultat		8 490 561	8 490 561
Avsatt utbytte		(8 361 000)	(8 361 000)
Egenkapital 31.12.2021	50 000	129 803	179 803

Note 10 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	8 523 423	5 761 674
Konsernbidrag	165 935	60 100
+/- Permanente forskjeller	(8 539 985)	(5 779 242)
Årets skattegrunnlag	149 373	42 532
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	32 862	9 357
Sum	32 862	9 357
Skattekostnad i resultatregnskapet	32 862	9 357
Betalbar skatt i skattekostnad	32 862	9 357
Betalbar skatt i balansen	32 862	9 357



Foretaksregisteret: NO 982 743 966 MVA

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i BSR Investor AS

- Revisjon
- Skatterådgivning
- Økonomisk rådgivning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet BSR Investor AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 8 490 561. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 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.



R Østlandske Revisorer AS

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 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 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 revisors oppgaver og plikter se : <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Andre forhold

I 2021 delte selskapet ut et ulovlig utbytte med kr 361.000 og det ulovlige utbyttet er presentert som en fordring på selskapet sine aksjonærer i regnskapet for 2021. Det er satt av utbytte i årsregnskapet for 2021 for å bringe forholdene i orden igjen. Vi viser til selskapets opplysninger i note 7.

Hokksund, 8. april 2022

Østlandske Revisorer AS

Andreas Kalberg
Statsautorisert revisor

