



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 516 834
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SP CAPITAL 22 AS
Forretningsadresse: Østre Holmensvingen 1A
0774 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: Alexander Borgen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.05.2021

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 12.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	18 393	31 998
Sum kostnader		18 393	31 998
Driftsresultat		-18 393	-31 998
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		6 359 507	1 711 395
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		216 764 940	
Sum finansinntekter		223 124 447	1 711 395
Nedskrivning av finansielle eiendeler		1 636 630	-223 222
Annen finanskostnad			653 016
Sum finanskostnader		1 636 630	429 794
Netto finans		221 487 817	1 281 601
Ordinært resultat før skattekostnad		221 469 424	1 249 603
Ordinært resultat etter skattekostnad		221 469 424	1 249 603
Årsresultat		221 469 424	1 249 603
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	221 469 424	1 249 603
Sum overføringer og disponeringer		221 469 424	1 249 603



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	3	16 051 553	10 715 979
Sum finansielle anleggsmidler		16 051 553	10 715 979
Sum anleggsmidler		16 051 553	10 715 979
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	242 564 555	13 981 154
Andre finansielle instrumenter	3		1 525 335
Sum investeringer		242 564 555	15 506 489
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		25 726	89 128
Sum omløpsmidler		242 590 281	15 595 617
SUM EIENDELER		258 641 834	26 311 596
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 6	100 000	100 000
Overkurs	4	259 164	259 164
Sum innskutt egenkapital		359 164	359 164
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	226 594 970	5 125 546



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum opptjent egenkapital		226 594 970	5 125 546
Sum egenkapital		226 954 134	5 484 710
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	5	31 687 700	20 826 886
Sum kortsiktig gjeld		31 687 700	20 826 886
Sum gjeld		31 687 700	20 826 886
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		258 641 834	26 311 596



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 629438

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 516 834
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SP CAPITAL 22 AS
Forretningsadresse: Østre Holmensvingen 1A
0774 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: Alexander Borgen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.05.2021

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 19.08.2021



Organisasjonsnr: 997 516 834
SP CAPITAL 22 AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	18 393	31 998
Sum kostnader		18 393	31 998
Driftsresultat		-18 393	-31 998
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		6 359 507	1 711 395
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		216 764 940	
Sum finansinntekter		223 124 447	1 711 395
Nedskrivning av finansielle eiendeler		1 636 630	-223 222
Annen finanskostnad			653 016
Sum finanskostnader		1 636 630	429 794
Netto finans		221 487 817	1 281 601
Ordinært resultat før skattekostnad		221 469 424	1 249 603
Ordinært resultat etter skattekostnad		221 469 424	1 249 603
Årsresultat		221 469 424	1 249 603
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	221 469 424	1 249 603
Sum overføringer og disponeringer		221 469 424	1 249 603



Organisasjonsnr: 997 516 834
SP CAPITAL 22 AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler 3 16 051 553 10 715 979

Sum finansielle anleggsmidler 16 051 553 10 715 979

Sum anleggsmidler 16 051 553 10 715 979

Omløpsmidler

Varer

Investeringer

Markedsbaserte aksjer 3 242 564 555 13 981 154

Andre finansielle instrumenter 3 1 525 335

Sum investeringer 242 564 555 15 506 489

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 25 726 89 128

Sum omløpsmidler 242 590 281 15 595 617

SUM EIENDELER 258 641 834 26 311 596

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 4, 6 100 000 100 000

Overkurs 4 259 164 259 164

Sum innskutt egenkapital 359 164 359 164

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 4 226 594 970 5 125 546

Sum opptjent egenkapital 226 594 970 5 125 546

Sum egenkapital 226 954 134 5 484 710

Sum langsiktig gjeld 0 0

Kortsiktig gjeld



Annen kortsiktig gjeld	5	31 687 700	20 826 886
Sum kortsiktig gjeld		31 687 700	20 826 886
Sum gjeld		31 687 700	20 826 886
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		258 641 834	26 311 596



Organisasjonsnr: 997 516 834
SP CAPITAL 22 AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
6

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	8512.00	11.75	100000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Alexander Borgen	8512.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	8512.00	100.00%

Note
2

Lønn og ytelser

Selskapet har ikke hatt ansatte i 2020. Selskapet har ikke gitt lønn eller annen godtgjørelse til styre eller ledelse. Det er heller ikke gitt lån eller garantier for ledelse eller styre. Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Selskapet hadde ingen kostnader med revisjon i 2020.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note



Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



SP Capital 22 AS
Org.nr: 997 516 834

Årsrapport for 2020

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Noter**



SP Capital 22 AS

Org.nr: 997 516 834

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	2	<u>18 393</u>	<u>31 998</u>
Driftsresultat		<u>-18 393</u>	<u>-31 998</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		6 359 507	1 711 395
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		216 764 940	0
Nedskrivning av finansielle eiendeler		1 636 630	-223 222
Annen finanskostnad		<u>0</u>	<u>653 016</u>
Netto finansposter		<u>221 487 817</u>	<u>1 281 601</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>221 469 424</u>	<u>1 249 603</u>
Årsresultat		<u>221 469 424</u>	<u>1 249 603</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	<u>221 469 424</u>	<u>1 249 603</u>

Side 2



SP Capital 22 AS

Org.nr: 997 516 834

Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler	3	<u>16 051 553</u>	<u>10 715 979</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>16 051 553</u>	<u>10 715 979</u>
Sum anleggsmidler		<u>16 051 553</u>	<u>10 715 979</u>
Omløpsmidler			
<i>Investeringer</i>			
Markedsbaserte aksjer	3	242 564 555	13 981 154
Andre finansielle instrumenter	3	0	1 525 335
Sum investeringer		<u>242 564 555</u>	<u>15 506 489</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>25 726</u>	<u>89 128</u>
Sum omløpsmidler		<u>242 590 281</u>	<u>15 595 617</u>
Sum eiendeler		<u>258 641 834</u>	<u>26 311 596</u>



SP Capital 22 AS

Org.nr: 997 516 834

Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	4, 6	100 000	100 000
Overkurs	4	259 164	259 164
Sum innskutt egenkapital		<u>359 164</u>	<u>359 164</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	4	226 594 970	5 125 546
Sum opptjent egenkapital		<u>226 594 970</u>	<u>5 125 546</u>
Sum egenkapital		<u>226 954 134</u>	<u>5 484 710</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Annen kortsiktig gjeld	5	31 687 700	20 826 886
Sum kortsiktig gjeld		<u>31 687 700</u>	<u>20 826 886</u>
Sum gjeld		<u>31 687 700</u>	<u>20 826 886</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>258 641 834</u>	<u>26 311 596</u>

Oslo, 29. april 2021

Alexander Borgen
styreleder



SP Capital 22 AS

Org.nr: 997 516 834

Noter til regnskapet for 2020

NOTE 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet har valgt bort revisjon med effekt fra 2019.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler, med unntak av aksjer notert på Oslo Børs eller Merkur market, vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Aksjer notert på Oslo Børs og Merkur Market vurderes til markedsverdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer notert på Oslo Børs eller Merkur Market (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) er verdsatt til markedsverdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

NOTE 2 - LØNSKOSTNADER, ANTALL ANSATTE OG LÅN TIL ANSATTE

Selskapet har ikke hatt ansatte i 2020.

Selskapet har ikke gitt lønn eller annen godtgjørelse til styre eller ledelse. Det er heller ikke gitt lån eller garantier for ledelse eller styre.

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Selskapet hadde ingen kostnader med revisjon i 2020.



SP Capital 22 AS

Org.nr: 997 516 834

Noter til regnskapet for 2020

NOTE 3 - AKSJER I ANDRE SELSKAPER

Selskap	Bokført verdi	Markedsverdi
Surestream Petroleum Ltd	10 475	
Arctic Securities ASA	8 450 000	
Islandic Salmon AS	3 906 300	3 906 300
Atlantic Sapphire ASA	45 186 075	45 186 075
Gentian Technology AS	5 997 180	5 997 180
Vaccibody AS	187 475 000	187 475 000
Novelda AS	7 000 464	
Exabel AS	590 676	
Salamander invest AS	0	
Sum	<u>258 616 170</u>	<u>242 564 555</u>

Aksjer notert på Oslo Børs hovedliste og Merkur marked er behandlet som omløpsaksjer og verdsatt til markedsverdi.

Øvrige aksjer er anleggsmidler og verdsatt til laveste verdi av kostpris og virkelig verdi.

NOTE 4 - EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2020	100 000	259 164	5 125 546	5 484 710
Årsresultat	0	0	221 469 424	221 469 424
Egenkapital 31.12.2020	<u>100 000</u>	<u>259 164</u>	<u>226 594 970</u>	<u>226 954 134</u>

NOTE 5 - ANNEN KORTSIKTIG GJELD

	2020	2019
Mellomværende med aksjonær NOK	31 556 562	20 681 562
Valutalån fra aksjonær	131 138	134 944
Avsetning for forpliktelser	0	9 927
Annen kortsiktig gjeld	0	453
	<u>31 687 700</u>	<u>20 826 886</u>



SP Capital 22 AS

Org.nr: 997 516 834

Noter til regnskapet for 2020

NOTE 6 - AKSJEKAPITAL OG AKSJONÆRINFORMASJON

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	8 512	11,74812	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Alexander Borgen, Styrets leder	8 512	100 %	100 %

NOTE 7 - SKATT

Selskapet balansefører ikke utsatt skattefordel da det er tvil om selskapet kan utnytte fordelene.

Beregning av årets skattegrunnlag:

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	221 469 424	1 249 603
Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året	1 636 630	-223 222
Regnskapsmessig tap realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	0	651 606
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	35 100	46 800
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-1 170 000	-1 560 000
Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	-216 764 940	0
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	-5 185 654	-151 368
Alminnelig inntekt	20 560	13 419
Anvendt fremførbart underskudd	-20 560	-13 419
Årets skattegrunnlag	0	0

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2020	2019
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-15 686	-36 246
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-15 686	-36 246
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-15 686	-36 246
Sum	0	0

Utsatt skattefordel er ikke balansført siden selskapet bare unntaksvis har skattepliktige inntekter.



LARS HARALD BRINCHMANN
STATSAUTORISERT REVISOR / SIVILØKONOM BI
Org.nr. 862 424 212 MVA
Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i

SP Capital 22 AS

Oslo, 11. mai 2021

13101 18021

Uavhengig revisors beretning – Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet 2020

Konklusjon

Jeg har revidert SP Capital 22 AS' årsregnskap som viser et årsoverskudd på NOK 221.469.424. 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 min 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

Jeg har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Mine oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Jeg er uavhengig av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt mine øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter min oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder 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 intern kontroll som de finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

DnB Nor 7076 13 55234

Telefon 22 49 26 71

Mobil 95 24 99 05

DnB Nor 0532 0871 1893

Fax 22 49 29 30

Datafax 22 13 86 08

Kontoradresse: Lillevannsveien 61 B, 0788 Oslo

Postboks 54 -- Holmenkollen, 0712 Oslo

E-mail: larsharald.brinchmann@gmail.com

www.larsharald-brinchmann.no

Side 1 av 3



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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god regnskapsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver jeg er profesjonelt skjønnet og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen.

I tillegg:

- identifiserer og anslår jeg risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Jeg utformer og gjennomfører revisjons handlinger for å håndtere slike risikoen, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider jeg meg en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjons handlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- -evaluerer jeg om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av Ledelsen er rimelige.
- konkluderer jeg på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom jeg konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at jeg i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at jeg modifierer min konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Mine konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil dato for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer jeg den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, struktur og innhold, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.



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

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på min revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger jeg 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 jeg at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Oslo, 11. mai 2021

Lars Harald Brinchmann

Statsautorisert revisor



SP Capital 22 AS

Org.nr: 997 516 834

Noter til regnskapet for 2020

NOTE 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet har valgt bort revisjon med effekt fra 2019.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler, med unntak av aksjer notert på Oslo Børs eller Merkur market, vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Aksjer notert på Oslo Børs og Merkur Market vurderes til markedsverdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer notert på Oslo Børs eller Merkur Market (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) er verdsatt til markedsverdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

NOTE 2 - LØNSKOSTNADER, ANTALL ANSATTE, LÅN TIL ANSATTE OG GODTGJØRELSE TIL REVISOR

Selskapet har ikke hatt ansatte i 2020.

Selskapet har ikke gitt lønn eller annen godtgjørelse til styre eller ledelse. Det er heller ikke gitt lån eller garantier for ledelse eller styre.

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Selskapet hadde ingen kostnader med revisjon i 2020.



SP Capital 22 AS

Org.nr: 997 516 834

Noter til regnskapet for 2020

NOTE 3 - AKSJER I ANDRE SELSKAPER

Selskap	Bokført verdi	Markedsverdi
Surestream Petroleum Ltd	10 475	
Arctic Securities ASA	8 450 000	
Islandic Salmon AS	3 906 300	3 906 300
Atlantic Sapphire ASA	45 186 075	45 186 075
Gentian Technology AS	5 997 180	5 997 180
Vaccibody AS	187 475 000	187 475 000
Novelda AS	7 000 464	
Exabel AS	590 676	
Salamander invest AS	0	
Sum	<u>258 616 170</u>	<u>242 564 555</u>

Aksjer notert på Oslo Børs hovedliste og Merkur market er behandlet som omløpsaksjer og verdsatt til markedsverdi.

Øvrige aksjer er anleggsmidler og verdsatt til laveste verdi av kostpris og virkelig verdi.

NOTE 4 - EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2020	100 000	259 164	5 125 546	5 484 710
Årsresultat	0	0	221 469 424	221 469 424
Egenkapital 31.12.2020	100 000	259 164	226 594 970	226 954 134

NOTE 5 - ANNEN KORTSIKTIG GJELD

	2020	2019
Mellomværende med aksjonær NOK	31 556 562	20 681 562
Valutalån fra aksjonær	131 138	134 944
Avsetning for forpliktelser	0	9 927
Annen kortsiktig gjeld	0	453
	<u>31 687 700</u>	<u>20 826 886</u>



SP Capital 22 AS

Org.nr: 997 516 834

Noter til regnskapet for 2020

NOTE 6 - AKSJEKAPITAL OG AKSJONÆRINFORMASJON

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	8 512	11,74812	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Alexander Borgen, Styrets leder	8 512	100 %	100 %

NOTE 7 - SKATT

Selskapet balansefører ikke utsatt skattefordel da det er tvil om selskapet kan utnytte fordelene.

Beregning av årets skattegrunnlag:	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	221 469 424	1 249 603
Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året	1 636 630	-223 222
Regnskapsmessig tap realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	0	651 606
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	35 100	46 800
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-1 170 000	-1 560 000
Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	-216 764 940	0
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	-5 185 654	-151 368
Alminnelig inntekt	20 560	13 419
Anvendt fremførbart underskudd	-20 560	-13 419
Årets skattegrunnlag	0	0

Oversikt over midlertidige forskjeller	2020	2019
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-15 686	-36 246
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-15 686	-36 246
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-15 686	-36 246
Sum	0	0

Utsatt skattefordel er ikke balanseført siden selskapet bare unntaksvis har skattepliktige inntekter.