



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 697 057
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SACHA INVEST AS
Forretningsadresse: Skjellestadjordet 35
1389 HEGGEDAL

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: Anna Margrethe Bergvoll
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

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, 17.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	2 919 793	384 058
Sum kostnader		2 919 793	384 058
Driftsresultat		-2 919 793	-384 058
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 264 195	1 341 074
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi	6	-930 905	2 518 720
Sum finansinntekter		333 290	3 859 794
Nedskrivning av finansielle eiendeler	4	-1 250 000	-2 852 782
Annen finanskostnad		-15 583	-794 537
Sum finanskostnader		-1 265 583	-3 647 319
Netto finans		-932 292	212 475
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 852 085	-171 583
Skattekostnad på ordinært resultat	8	31 156	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 883 241	-171 583
Årsresultat		-3 883 241	-171 583
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	9	-3 883 241	-171 583
Sum overføringer og disponeringer		-3 883 241	-171 583



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	4	1 206 807	2 465 207
Andre fordringer	5	943 562	
Sum finansielle anleggsmidler		2 150 369	2 465 207
Sum anleggsmidler		2 150 369	2 465 207
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	3	1 348 053	1 348 053
Sum fordringer		1 348 053	1 348 053
Investeringer			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	6	35 311 746	33 971 778
Sum investeringer		35 311 746	33 971 778
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 072 156	8 946 486
Sum omløpsmidler		40 731 955	44 266 317
SUM EIENDELER		42 882 324	46 731 524
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 9	1 100 000	1 100 000
Overkurs	9	23 000 000	23 000 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital		24 100 000	24 100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	8 919 317	12 802 558
Sum opptjent egenkapital		8 919 317	12 802 558
Sum egenkapital		33 019 317	36 902 558
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	31 156	
Sum avsetninger for forpliktelser		31 156	
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	3	9 428 633	9 428 633
Sum annen langsiktig gjeld		9 428 633	9 428 633
Sum langsiktig gjeld		9 459 789	9 428 633
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 025	1 139
Annen kortsiktig gjeld		399 193	399 193
Sum kortsiktig gjeld		403 218	400 332
Sum gjeld		9 863 007	9 828 965
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		42 882 324	46 731 524



Sacha Invest AS

Årsrapport for 2018

Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Sacha Invest AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	2	2 919 793	384 058
Driftsresultat		-2 919 793	-384 058
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 264 195	1 341 074
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi	6	-930 905	2 518 720
Nedskrivning av finansielle eiendeler	4	-1 250 000	-2 852 782
Annen finanskostnad		-15 583	-794 537
Netto finansposter		-932 292	212 475
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 852 085	-171 583
Skattekostnad på ordinært resultat	8	31 156	0
Årsresultat		-3 883 241	-171 583
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	9	-3 883 241	-171 583



Sacha Invest AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler	4	1 206 807	2 465 207
Andre fordringer	5	943 562	0
Sum finansielle anleggsmidler		<u>2 150 369</u>	<u>2 465 207</u>
Sum anleggsmidler		<u>2 150 369</u>	<u>2 465 207</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer	3	<u>1 348 053</u>	<u>1 348 053</u>
Sum fordringer		<u>1 348 053</u>	<u>1 348 053</u>
<i>Investeringer</i>			
Markedsbaserte finansielle instrumenter	6	<u>35 311 746</u>	<u>33 971 778</u>
Sum investeringer		<u>35 311 746</u>	<u>33 971 778</u>
Bankinnskudd		<u>4 072 156</u>	<u>8 946 486</u>
Sum omløpsmidler		<u>40 731 955</u>	<u>44 266 317</u>
Sum eiendeler		<u>42 882 324</u>	<u>46 731 524</u>



Sacha Invest AS


Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7, 9	1 100 000	1 100 000
Overkurs	9	23 000 000	23 000 000
Sum innskutt egenkapital		<u>24 100 000</u>	<u>24 100 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	9	8 919 317	12 802 558
Sum opptjent egenkapital		<u>8 919 317</u>	<u>12 802 558</u>
Sum egenkapital		<u>33 019 317</u>	<u>36 902 558</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	8	31 156	0
Sum avsetning for forpliktelser		<u>31 156</u>	<u>0</u>
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	3	9 428 633	9 428 633
Sum annen langsiktig gjeld		<u>9 428 633</u>	<u>9 428 633</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		4 025	1 139
Annen kortsiktig gjeld		399 193	399 193
Sum kortsiktig gjeld		<u>403 218</u>	<u>400 332</u>
Sum gjeld		<u>9 863 007</u>	<u>9 828 965</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>42 882 324</u>	<u>46 731 524</u>

31. desember 2018

Oslo, 30. juni 2019


Anna Margrethe Bergvold
styrets leder


Ingeborg L. Solberg Astrup
styremedlem


Catharina Elise Solberg
styremedlem



Sacha Invest AS

Noter

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

Omløpsmidler (untatt kortsiktige investeringer, ref nedenfor) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Langsiktige aksjeinvesteringer

Langsiktige aksjeinvesteringer vurderes til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det foretas nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Fordringer

Andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Kortsiktige plasseringer

Markedsbaserte kortsiktige plasseringer (verdipapirer vurdert som omløpsmidler) vurderes til virkelig verdi på balansedagen. Renteinntekter inntektsføres når opptjent, mens mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt ved mottatt betaling.

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.

Note 2 - Driftskostnader og godtgjørelse til nærstående og til revisor

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2018	2017
Revisjon	63 500	62 500

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

Selskapet har ingen ansatte og er således ikke omfattet av reglene om obligatorisk tjenestepensjon. Det er ikke utbetalt honorar til styret i 2018.

Note 3 - Fordring og gjeld til nærstående

Selskapet har et mellomværende med søsterselskapet Philia AS. Fordringen på kr 1.348.053 er ikke renteberegnet.

Langsiktig gjeld til aksjonærer utgjør pr 31.12.2018 kr 9.428.633. Gjelden er ikke renteberegnet.



Sacha Invest AS

Noter

Note 4 - Aksjer og andeler i norske selskaper

Investering	Kostpris	Bokført verdi
Langsiktige investeringer i aksjer	2 854 560	854 560
Investeringer i deltakerlignede selskaper	2 683 453	352 247
Sum	5 538 013	1 206 807

Selskapets langsiktige investeringer er vurdert til det laveste av kostpris og antatt virkelig virkelig verdi ved årets slutt. Årets nedskrivning fremgår av egen linje i resultatregnskapet.

Note 5 - Fordringer

Utlån	2018	2017
	943 562	0

Sacha Invest AS har gitt et lån pålydende NOK 3.0 mill til selskap som det er gjort investeringer i. Lånet løper til avtalt rente. Det er foretatt en regnskapsmessig nedskrivning av fordringen pr 31.12.2018.

Note 6 - Markedsbaserte investeringer

Investeringer	Anskaff.kost	Markedsverdi	Bokført verdi
Aksjefond	13 167 368	13 782 583	13 782 583
Rentebærende fond	21 381 563	21 529 163	21 529 163
Tegningsretter aksjer	249 000	0	0
Sum	34 797 931	35 311 746	35 311 746

Selskapets markedsbaserte investeringer er vurdert til virkelig verdi ved årets slutt. Årets verdiregulering/reversering av tidligere års verdiregulering er presentert som verdiregulering markedsbaserte investeringer i resultatregnskapet.

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	11 000 kr	1 100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Ingeborg L. Solberg Astrup, styremedlem	33	33 %	33 %
Anna Margrethe Bergvoll, styrets leder	33	33 %	33 %
Catharina Elise Solberg, styremedlem	33	33 %	33 %
Sven A Solberg	1	1 %	1 %
Sum	100	100 %	100 %



Sacha Invest AS

Noter

Note 8 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2018	2017
Endring utsatt skatt	31 156	0
Årets totale skattekostnad	31 156	0
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	-3 852 085	-171 583
Permanente forskjeller	2 297 780	1 876
Verdireduksjon finansielle instr. vurdert til virkelig verdi	930 905	0
Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året	1 250 000	2 852 782
Regnskapsmessig tap realisasjon av aksjer	12 758	616 239
Skattepliktig gevinst fra RF-1359	18 025	0
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	0	22 812
Skattemessig overskudd på andel i selskap med deltakerfastsetting	0	413 221
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	0	-760 400
Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	0	-2 518 720
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og verdipapirer	-388 084	-58 449
Regnskapsmessig gev. realisasjon andel i selskap med deltakerfastsetting	-37 000	-52 750
Skattemessig underskudd på andel i selskap med deltakerfastsetting	0	-583 309
Alminnelig inntekt	232 299	-238 281
Anvendt fremførbart underskudd	-232 299	0
Årets skattegrunnlag	0	-238 281
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2018	2017
Aksjer og andre verdipapirer mv	147 600	0
Akkumulert fremførbart underskudd	-5 982	-650 195
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	141 618	-650 195
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	0	-650 195
Sum	141 618	0
Utsatt skatt (23% i år og 24% ifjor)	31 156	0

I henhold til god regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel (ref 2017).

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	1 100 000	23 000 000	12 802 558	36 902 558
Årsresultat	0	0	-3 883 241	-3 883 241
Egenkapital 31.12.	1 100 000	23 000 000	8 919 317	33 019 317



Deloitte AS
Dronning Eufemias gate 14
Postboks 221 Sentrum
NO-0103 Oslo
Norway

Tel: +47 23 27 90 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Sacha Invest AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Sacha Invest AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 3 883 241. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 2018, 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 og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 avviklet.

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.

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its network of member firms, and their related entities. DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no for a more detailed description of DTTL and its member firms.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av
Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Femeco Dokumentnøkkel: IQBWF-PJCKW-JDMGJ-WNQA-LKVF0-4BYGE



Deloitte

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Sacha Invest AS

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, 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 vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvisende bilde.

Vi kommuniserer med dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll 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 andre 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 bokføringskikk i Norge.

Oslo, 30. juni 2019
Deloitte AS

Roar Inge Vadheim
statsautorisert revisor

Femico Dokumentnøkkel: IQBMLPCKW-JCMGJ-WNQA-LKYYO-4BYGE



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

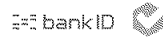
Roar Inge Vadheim

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5998-4-1833634

IP: 217.173.xxx.xxx

2019-07-17 11:52:28Z



Penneo Dokumentnr: 1Q5K1-FJCKW-JCMGJ-WN0XA-LK1YFD-48Y6E

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

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



Sacha Invest AS

Noter

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

Omløpsmidler (untatt kortsiktige investeringer, ref nedenfor) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Langsiktige aksjeinvesteringer

Langsiktige aksjeinvesteringer vurderes til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det foretas nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Fordringer

Andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Kortsiktige plasseringer

Markedsbaserte kortsiktige plasseringer (verdipapirer vurdert som omløpsmidler) vurderes til virkelig verdi på balansedagen. Renteinntekter inntektsføres når opptjent, mens mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt ved mottatt betaling.

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.

Note 2 - Driftskostnader og godtgjørelse til nærstående og til revisor

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2018	2017
Revisjon	63 500	62 500

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

Selskapet har ingen ansatte og er således ikke omfattet av reglene om obligatorisk tjenestepensjon. Det er ikke utbetalt honorar til styret i 2018.

Note 3 - Fordring og gjeld til nærstående

Selskapet har et mellomværende med søsterselskapet Philia AS. Fordringen på kr 1.348.053 er ikke renteberegnet.

Langsiktig gjeld til aksjonærer utgjør pr 31.12.2018 kr 9.428.633. Gjelden er ikke renteberegnet.



Sacha Invest AS

Noter

Note 4 - Aksjer og andeler i norske selskaper

Investering	Kostpris	Bokført verdi
Langsiktige investeringer i aksjer	2 854 560	854 560
Investeringer i deltakerlignede selskaper	2 683 453	352 247
Sum	<u>5 538 013</u>	<u>1 206 807</u>

Selskapets langsiktige investeringer er vurdert til det laveste av kostpris og antatt virkelig verdi ved årets slutt. Årets nedskrivning fremgår av egen linje i resultatregnskapet.

Note 5 - Fordringer

Utlån	2018	2017
	943 562	0

Sacha Invest AS har gitt et lån pålydende NOK 3.0 mill til selskap som det er gjort investeringer i. Lånet løper til avtalt rente. Det er foretatt en regnskapsmessig nedskrivning av fordringen pr 31.12.2018.

Note 6 - Markedsbaserte investeringer

Investeringer	Anskaff.kost	Markedsverdi	Bokført verdi
Aksjefond	13 167 368	13 782 583	13 782 583
Rentebærende fond	21 381 563	21 529 163	21 529 163
Tegningsretter aksjer	249 000	0	0
Sum	<u>34 797 931</u>	<u>35 311 746</u>	<u>35 311 746</u>

Selskapets markedsbaserte investeringer er vurdert til virkelig verdi ved årets slutt. Årets verdiregulering/reversering av tidligere års verdiregulering er presentert som verdiregulering markedsbaserte investeringer i resultatregnskapet.

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	11 000 kr	1 100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Ingeborg L. Solberg Astrup, styremedlem	33	33 %	33 %
Anna Margrethe Bergvoll, styrets leder	33	33 %	33 %
Catharina Elise Solberg, styremedlem	33	33 %	33 %
Sven A Solberg	1	1 %	1 %
Sum	<u>100</u>	<u>100 %</u>	<u>100 %</u>

Note 8 - Skatt



Sacha Invest AS

Noter

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2018	2017
Endring utsatt skatt	31 156	0
Årets totale skattekostnad	<u>31 156</u>	<u>0</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	 2018	 2017
Ordinært resultat før skattekostnad	-3 852 085	-171 583
Permanente forskjeller	2 297 780	1 876
Verdireduksjon finansielle instr. vurdert til virkelig verdi	930 905	0
Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året	1 250 000	2 852 782
Regnskapsmessig tap realisasjon av aksjer	12 758	616 239
Skattepliktig gevinst fra RF-1359	18 025	0
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	0	22 812
Skattemessig overskudd på andel i selskap med deltakerfastsetting	0	413 221
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	0	-760 400
Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	0	-2 518 720
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og verdipapirer	-388 084	-58 449
Regnskapsmessig gev. realisasjon andel i selskap med deltakerfastsetting	-37 000	-52 750
Skattemessig underskudd på andel i selskap med deltakerfastsetting	0	-583 309
Alminnelig inntekt	<u>232 299</u>	<u>-238 281</u>
Anvendt fremførbart underskudd	-232 299	0
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>-238 281</u>
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	 2018	 2017
Aksjer og andre verdipapirer mv	147 600	0
Akkumulert fremførbart underskudd	-5 982	-650 195
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>141 618</u>	<u>-650 195</u>
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	0	-650 195
Sum	<u>141 618</u>	<u>0</u>
 Utsatt skatt (23% i år og 24% ifjor)	31 156	0

I henhold til god regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel (ref 2017).

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	1 100 000	23 000 000	12 802 558	36 902 558
Årsresultat	0	0	-3 883 241	-3 883 241
Egenkapital 31.12.	<u>1 100 000</u>	<u>23 000 000</u>	<u>8 919 317</u>	<u>33 019 317</u>