



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 635 154
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SOLBAKKEN INVEST AS
Forretningsadresse: c/o Alf Gunnar Skogen
6080 GURSKØY

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: Asbjørn Hasund
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2019

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, 19.11.2020



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|---|------|-------------------|----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Sum inntekter | | 0 | 0 |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 2,3 | 15 830 | 16 206 |
| Sum kostnader | | 15 830 | 16 206 |
| Driftsresultat | | -15 830 | -16 206 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap | 5 | -10 736 | 30 211 |
| Annen renteinntekt | | 5 287 | 13 231 |
| Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi | 6 | 2 286 | |
| Sum finansinntekter | | -3 163 | 43 442 |
| Annen finanskostnad | | 3 975 950 | 105 952 |
| Sum finanskostnader | 6 | 3 975 950 | 105 952 |
| Netto finans | | -3 979 113 | -62 510 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -3 994 942 | -78 716 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 8 | -31 840 | 11 336 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -3 963 102 | -90 052 |
| Årsresultat | | -3 963 102 | -90 052 |
| Totalresultat | | -3 963 102 | -90 052 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Utbytte | | 0 | 0 |
| Udekket tap | | -3 963 102 | -90 052 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -3 963 102 | -90 052 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | | 63 472 | 31 632 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 63 472 | 31 632 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 1,7 | 120 000 | 120 000 |
| Sum varige driftsmidler | | 120 000 | 120 000 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 5 | 283 949 | 1 837 914 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 283 949 | 1 837 914 |
| Sum anleggsmidler | | 467 421 | 1 989 546 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | | 0 | 0 |
| Fordringer | | | |
| Andre fordringer | | 200 000 | |
| Sum fordringer | | 200 000 | 0 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 1,4 | 1 045 001 | 2 814 709 |
| Andre finansielle instrumenter | | | 250 000 |
| Sum investeringer | 4 | 1 045 001 | 3 064 709 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 387 088 | 1 041 588 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 387 088 | 1 041 588 |
| Sum omløpsmidler | | 1 632 089 | 4 106 297 |
| SUM EIENDELER | | 2 099 510 | 6 095 844 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|---------------------------------------|------|-------------------|------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 10 | 945 485 | 945 485 |
| Overkurs | | 5 798 192 | 5 798 192 |
| Annen innskutt egenkapital | | 0 | 0 |
| Sum innskutt egenkapital | | 6 743 677 | 6 743 677 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | -4 645 665 | -682 563 |
| Sum opptjent egenkapital | | -4 645 665 | -682 563 |
| Sum egenkapital | 9 | 2 098 012 | 6 061 114 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 0 | 0 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 498 | 700 |
| Annen kortsiktig gjeld | | | 34 030 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 498 | 34 729 |
| Sum gjeld | | 1 498 | 34 729 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 099 510 | 6 095 844 |



| |
|-------------------------------------|
| Noter til årsregnskapet 2018 |
| Solbakken Invest AS |

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og God regnskapsskikk for små foretak, og under forutsetning om fortsatt drift.

Salgsinntekter

Inntektsføring av leieinntekter skjer i takt med opptjening.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Investeringer i deltakerlignet selskap vurderes etter egenkapitalmetoden.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som finansinntekt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverseres eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.

Note 2 - Lønnskostnader, antall årsverk, godtgjørelser m.m.

Selskapet har ingen ansatte og det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret eller andre ledende personer.

Solbakken Invest AS



Noter til årsregnskapet 2018

Solbakken Invest AS

Note 3 – Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 4 – Aksjer i andre selskaper

| Selskap | Kostpris | Markedsverdi |
|-----------------------------------|-----------|--------------|
| Markedsbaserte aksjer og lignende | 4 558 389 | 1 045 001 |

Note 5 – Andel i deltakerlignende selskap

Selskapet eier en 0,25 % andel i Sydvestor Troll DIS, Ulsteinvik. Avtalt innskuddsforpliktelse for andelen var kr 313 038,-. Rest, ikke innbetalt kapital er kr 110 950.

Andel bokført eiendeler, gjeld og egenkapital i selskapsregnskapet pr 31.12.18 utgjør henholdsvis kr 572 450 kr 285 875 og kr 286 575. Andel regnskapsmessig- og skattemessig resultat i 2018 utgjør henholdsvis minus kr 10 736 og kr 0.

Selskapet eier andeler i selskapet VOG Admin DIS, II, III og IV, i tillegg til andeler i York Oil. Disse investeringene er unntatt norsk formue og resultatbeskatning og er behandlet som permanente forskjeller i regnskapet. For regnskapsåret 2018 er det ikke mottatt oppgaver på disse andelene og resultatandeler er ikke medtatt i regnskapet for 2018. Verdien på disse andelene er i 2018 nedskrevet til kr 0.

Note 6 – Resultat av markedsbaserte verdipapirer

| | 2018 | 2017 |
|---|-------------------|-----------------|
| Gevinst / tap (-) ved realisasjon markedsbaserte verdipapirer | -132 714 | -105 952 |
| Verdiendring markedsbaserte verdipapirer | -2 369 708 | 0 |
| Sum | -2 502 422 | -105 952 |

Note 7 – Varige driftsmidler

| | Tomt |
|-----------------------------|----------------|
| Anskaffelseskost 01.01 | 120 000 |
| Anskaffelseskost 31.12 | 120 000 |
| Akk. avskrivninger 31.12 | 0 |
| Balanseført pr 31.12 | 120 000 |
| Årets avskrivninger | 0 |

Solbakken Invest AS



Noter til årsregnskapet 2018 Solbakken Invest AS

Note 8- Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på

| | 2018 | 2017 |
|-----------------------------------|-----------------|---------------|
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| Endring utsatt skatt | -31 840 | 11 336 |
| Korrigerings skatt tidligere år | 0 | 0 |
| Årets totale skattekostnad | - 31 840 | 11 336 |

Beregning av årets skattegrunnlag

| | 2018 | 2017 |
|-------------------------------------|------------|----------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | -3 994 942 | -78 716 |
| Permanente forskjeller | 3 851 686 | 75 741 |
| Endring fremførbart underskudd | 143 256 | 2 975 |
| Årets skattegrunnlag | 0 | 0 |

Oversikt over midlertidige forskjeller

| | 2018 | 2017 |
|---|-----------------|-----------------|
| Aksjer og andre verdipapirer mv | 0 | 0 |
| Andeler i deltakerliknende selskaper | 257 935 | 265 661 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | -546 445 | - 403 189 |
| Netto midlertidige forskjeller pr 31.12 | -288 510 | -137 528 |
| 22%/23%-utsatt skattefordel/utsatt skatt | -63 472 | -31 632 |

Note 9 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkursfond | Udekket tap | Sum |
|---------------------------|----------------|------------------|-------------------|------------------|
| Egenkapital 01.01. | 945 485 | 5 798 192 | - 682 562 | 6 061 114 |
| Årets resultat | | | -3 963 102 | -3 963 102 |
| Egenkapital 31.12. | 945 485 | 5 798 192 | -4 645 665 | 2 098 012 |

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjekapitalen består av:

| | Antall | Pålydende | Balanseført |
|-----------------|---------|-----------|-------------|
| Ordinære aksjer | 189 097 | 5 | 945 485 |

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr 31.12.

| | Ord.aksjer | Eierandel | Stemmeandel |
|-------------------------------|------------|-----------|-------------|
| Alf Gunnar Skogen, styreleder | 136 866 | 72,38% | 72,38% |
| Olav Skogen | 52 231 | 27,62% | 27,62% |
| SUM | 189 097 | 100,00% | 100,00% |

Solbakken Invest AS