



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 102 157
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FIDELIS REGNSKAP AS
Forretningsadresse: Vestre Rosten 78
7075 TILLER

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: Frank Hågensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2021

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, 16.09.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 997 724	2 533 177
Annen driftsinntekt		15 451	5 227
Sum inntekter		3 013 176	2 538 404
Kostnader			
Varekostnad		74 102	120 090
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 889 928	1 563 757
Annen driftskostnad	5	1 109 974	558 010
Sum kostnader		3 074 004	2 241 857
Driftsresultat		-60 829	296 547
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		16 926	118
Annen finansinntekt		567	
Sum finansinntekter		17 493	118
Annen rentekostnad		31	310
Sum finanskostnader		31	310
Netto finans		17 462	-192
Ordinært resultat før skattekostnad		-43 367	296 355
Skattekostnad på ordinært resultat	7	53 392	76 612
Ordinært resultat etter skattekostnad		-96 759	219 743
Årsresultat		-96 759	219 743
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-96 759	219 743
Sum overføringer og disponeringer		-96 759	219 743



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	12	512 000	512 000
Sum immaterielle eiendeler		512 000	512 000
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	13	230 702	230 702
Sum finansielle anleggsmidler		230 702	230 702
Sum anleggsmidler		742 702	742 702
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	9	450 426	450 861
Andre fordringer		16 960	82 341
Sum fordringer		467 386	533 202
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	240 497	241 432
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		240 497	241 432
Sum omløpsmidler		707 883	774 633
SUM EIENDELER		1 450 585	1 517 335
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	6, 11	30 000	30 000
Overkurs	11	80 587	80 587
Annen innskutt egenkapital	11	-10 000	-10 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum innskutt egenkapital		100 587	100 587
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	876 424	973 183
Sum opptjent egenkapital		876 424	973 183
Sum egenkapital	11	977 011	1 073 770
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 116	4 009
Betalbar skatt	7	53 392	77 776
Skyldige offentlige avgifter		192 155	165 989
Annen kortsiktig gjeld		223 912	195 792
Sum kortsiktig gjeld		473 575	443 566
Sum gjeld		473 575	443 566
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 450 585	1 517 335



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 385804

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 102 157
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FIDELIS REGNSKAP AS
Forretningsadresse: Vestre Rosten 78
7075 TILLER

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: Frank Hågensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2021

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, 22.06.2021



Organisasjonsnr: 912 102 157
FIDELIS REGNSKAP AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 997 724	2 533 177
Annen driftsinntekt		15 451	5 227
Sum inntekter		3 013 176	2 538 404
Kostnader			
Varekostnad		74 102	120 090
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 889 928	1 563 757
Annen driftskostnad	5	1 109 974	558 010
Sum kostnader		3 074 004	2 241 857
Driftsresultat		-60 829	296 547
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		16 926	118
Annen finansinntekt		567	
Sum finansinntekter		17 493	118
Annen rentekostnad		31	310
Sum finanskostnader		31	310
Netto finans		17 462	-192
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		-43 367	296 355
Skattekostnad på ordinært resultat	7	53 392	76 612
Ordinært resultat etter skattekostnad		-96 759	219 743
Årsresultat		-96 759	219 743
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-96 759	219 743
Sum overføringer og disponeringer		-96 759	219 743



Organisasjonsnr: 912 102 157
FIDELIS REGNSKAP AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2020 2019

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Konsesjoner, patenter,
lisenser, varemerker ol. 12 512 000 512 000
Sum immaterielle eiendeler 512 000 512 000

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer 13 230 702 230 702
Sum finansielle
anleggsmidler 230 702 230 702

Sum anleggsmidler 742 702 742 702

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 9 450 426 450 861
Andre fordringer 16 960 82 341
Sum fordringer 467 386 533 202

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende 10 240 497 241 432
Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 240 497 241 432

Sum omløpsmidler 707 883 774 633

SUM EIENDELER 1 450 585 1 517 335

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (1 000
aksjer à kr 30,00) 6, 11 30 000 30 000
Overkurs 11 80 587 80 587
Annen innskutt egenkapital 11 -10 000 -10 000
Sum innskutt egenkapital 100 587 100 587

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 11 876 424 973 183
Sum opptjent egenkapital 876 424 973 183



Sum egenkapital	11	977 011	1 073 770
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 116	4 009
Betalbar skatt	7	53 392	77 776
Skyldige offentlige avgifter		192 155	165 989
Annen kortsiktig gjeld		223 912	195 792
Sum kortsiktig gjeld		473 575	443 566
Sum gjeld		473 575	443 566
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 450 585	1 517 335



Organisasjonsnr: 912 102 157
FIDELIS REGNSKAP AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
6

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1000.00	30.00	30000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Hågensen, Frank	1000.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	1000.00	100.00%

Note
1

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1617485.00	1321601.00

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	220087.00	192378.00

<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	29294.00	27728.00

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	23061.00	22050.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1889927.00	1563757.00

Note



3

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	705220.00	9764.00	4392.00

Note

3

Ytelser til andre ledende personer

Note

5

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	27500.00	28650.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	27500.00	28650.00

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

3.00

Note

2

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note

4

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



REVISJONSKOMPANIET
MIDT-NORGE AS

Til generalforsamlingen i Fidelis Regnskap AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert Fidelis Regnskap AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 96 759. 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, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «*Grunnlag for konklusjon med forbehold*» 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 med forbehold

Selskapet har regnskapsført immaterielle eiendeler til kr 512 000 og en langsiktig fordring til kr 230 702 i balansen. Postene er del av Lyoness/Lyconet, - et pyramidelignende omsetningssystem. Det er etter vår mening vesentlig usikkerhet om postenes verdsettelse og om eller når, de kan realiseres. Vi viser til notene 12 og 13.

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 med forbehold.

Styret 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 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.

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 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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

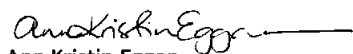
Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi 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.

Andre forhold

Lotteritilsynet har konkludert med at Lyoness/Lyconet sin virksomhet rammes av lotteriloven § 16 andre ledd og er et ulovlig pyramidelignende omsetningssystem.

Trondheim, 31. mai 2021

Revisjonskompaniet Midt-Norge AS


Ann Kristin Eggen
Statsautorisert revisor



Noter 2020

FIDELIS REGNSKAP AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. 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. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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.

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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	1 617 485	1 321 601
Arbeidsgiveravgift	220 087	192 378
Pensjonskostnader	29 294	27 728
Andre relaterte ytelser	23 061	22 050
Sum	1 889 927	1 563 757

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	705 220	9 764	4 392

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	27 500	28 650
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	27 500	28 650

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	30,00	30 000,00
Sum	1 000		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Hågensen, Frank	1 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	



Note 7 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(43 367)	296 355
+/- Permanente forskjeller	(146)	243
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	286 205	56 928
Årets skattegrunnlag	242 692	353 526
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	53 392	77 776
Sum	53 392	77 776
+/- Endring i utsatt skatt		(1 164)
Skattekostnad i resultatregnskapet	53 392	76 612
Betalbar skatt i skattekostnad	53 392	77 776
Betalbar skatt i balansen	53 392	77 776

Note 8 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Omløpsmidler	(51 637)	(337 842)	286 205
Netto forskjeller	(51 637)	(337 842)	286 205
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	51 637	337 842	(286 205)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 74 325

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	835 268	559 693
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(384 842)	(108 832)
Netto oppførte kundefordringer	450 426	450 861

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 57 394. Skyldig skattetrekk er kr 57 394.



Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	30 000	80 587	(10 000)	973 183	1 073 770
Årets resultat				(96 759)	(96 759)
Egenkapital 31.12.2020	30 000	80 587	(10 000)	876 424	977 011

Note 12 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Konsesjon
Anskaffelseskost 01.01.2020	512 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	512 000

Avskr., nedskr. og rev. nedskr
01.01.2020

Balanseført verdi pr. 31.12.2020 **512 000**

Fordringen gjelder ecredit (kryptovaluta) i Lyconet som Fidelis regnskap AS er tildelt i forbindelse med kjøp av rabattkuponger. eCredit vil ha en oppstartsverdi på 1 EUR pr enhet når den blir tradebar i 2022. eCredit vi kunne benyttes som betalingsmiddel i ca 50 land og over 400.000 utsalgsteder samt Lyconets egen nettbutikk Myworld som går på børs i 2023 og travelworld.com

Note 13 - Fordringer og gjeld

Fordringer og gjeld

Spesifikasjon

Fordringer og gjeld 2020

Fordringer med forfall senere enn 1 år	230702
--	--------

Fordringen gjelder investeringer i rabattkuponger i Lyconet/Lyonesse med 6 års levetid.

Konvertering av disse til Ec1 (verdensky) utført i 2018 gjør levetiden ubegrenset.

Lottertilsynet kom i 2018 med vedtak om at Lyonesse driver pyramidelignende virksomhet. Lyonesse sin drift er lagt ned og et nytt selskap Lyconet har tatt over andeler til markedsførere. Dette selskapet har tilpasset sin drift etter lottertilsynets krav og er en ny juridisk enhet, men ble likevel politianmeldt for å drive videre. Politiet har henlagt og saken kan ikke ankes viderede.

Fidelis regnskap AS er i tillegg tildelt ecredit, kryptovaluta med oppstartsverdi på 1 EUR pr enhet når den blir tradebar i 2022.