



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 889 527 552
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ESSAYEZ FORVALTNING AS
Forretningsadresse: Karenslyst allé 8
0278 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: Rolf Karsten Smith
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.09.2021

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, 10.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekter	1	27 193	109 847
Annen driftsinntekt	4	42 500	
Sum inntekter		69 693	109 847
Kostnader			
Varekostnad		245 594	
Avskrivning på varige driftsmidler (Endr.) avs. tap på fordringer	4	9 069	9 069
Annen driftskostnad	5	-810 536	99 051
Sum kostnader		-555 872	715 496
Driftsresultat		625 565	-605 649
Finansinntekter og finanskostnader			
Gevinst v/ salg av aksjer		841 521	
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		14 295	184 858
Annen renteinntekt		241 300	61 092
Annen finansinntekt		25 060	51 643
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m	6	6 320	
Sum finansinntekter		1 128 497	297 594
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler	6		2 145
Rentekostnad til foretak i samme konsern		13 910	21 961
Annen rentekostnad		853	447
Tap v/salg av aksjer			30 000
Annen finanskostnad		96	12 981
Sum finanskostnader		14 859	67 534
Netto finans		1 113 638	230 059
Ordinært resultat før skattekostnad		1 739 203	-375 590
Skattekostnad på ordinært resultat	7	197 031	186 753
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 542 172	-562 343



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Årsresultat		1 542 172	-562 343
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 542 172	-562 343
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	1 542 172	-562 343
Sum overføringer og disponeringer		1 542 172	-562 343



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	26 300	38 272
Sum immaterielle eiendeler		26 300	38 272
Varige driftsmidler			
Biler, inventar & utstyr	4	4 534	13 603
Kunst	4	261 000	261 000
Sum varige driftsmidler		265 534	274 603
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	9	129 121	137 600
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	9	83 935	83 935
Andre langsiktige fordringer	10	8 687 901	8 997 840
Sum finansielle anleggsmidler		8 900 958	9 219 375
Sum anleggsmidler		9 192 792	9 532 250
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		490 986	199 050
Sum varer		490 986	199 050
Fordringer			
Kundefordringer		12 487	
Andre kortsiktige fordringer	9,12,1 3	1 938 461	2 025 386
Konsernfordringer	9	4 493 277	3 248 649
Sum fordringer		6 444 225	5 274 035
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	6	74 853	71 588
Sum investeringer		74 853	71 588
Bankinnskudd, kontanter og lignende			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	665 344	748 482
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		665 344	748 482
Sum omløpsmidler		7 675 408	6 293 156
SUM EIENDELER		16 868 200	15 825 406
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8,12	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	15 968 219	14 426 047
Sum opptjent egenkapital		15 968 219	14 426 047
Sum egenkapital		16 068 219	14 526 047
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		8 597	219 710
Betalbar skatt	7	185 060	190 083
Skyldig offentlige avgifter			315 000
Kortsiktig konserngjeld	9	433 567	574 566
Annen kortsiktig gjeld	9	172 756	
Sum kortsiktig gjeld		799 981	1 299 359
Sum gjeld		799 981	1 299 359
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 868 200	15 825 406



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 859910

Enheten

Organisasjonsnummer: 889 527 552
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ESSAYEZ FORVALTNING AS
Forretningsadresse: Karenslyst allé 8
0278 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: Rolf Karsten Smith
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.09.2021

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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 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, 04.10.2021

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: 889 527 552
ESSAYEZ FORVALTNING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekter	1	27 193	109 847
Annen driftsinntekt	4	42 500	
Sum inntekter		69 693	109 847
Kostnader			
Varekostnad		245 594	
Avskrivning på varige driftsmidler	4	9 069	9 069
(Endr.) avs. tap på fordringer			607 376
Annen driftskostnad	5	-810 536	99 051
Sum kostnader		-555 872	715 496
Driftsresultat		625 565	-605 649
Finansinntekter og finanskostnader			
Gevinst v/ salg av aksjer		841 521	
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		14 295	184 858
Annen renteinntekt		241 300	61 092
Annen finansinntekt		25 060	51 643
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m	6	6 320	
Sum finansinntekter		1 128 497	297 594
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler	6		2 145
Rentekostnad til foretak i samme konsern		13 910	21 961
Annen rentekostnad		853	447
Tap v/salg av aksjer			30 000
Annen finanskostnad		96	12 981
Sum finanskostnader		14 859	67 534
Netto finans		1 113 638	230 059
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	7	197 031	186 753
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 542 172	-562 343
Årsresultat		1 542 172	-562 343
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 542 172	-562 343



**Overføringer og
disponeringer**

Overføringer annen
egenkapital

8

1 542 172

-562 343

**Sum overføringer og
disponeringer**

1 542 172

-562 343



Organisasjonsnr: 889 527 552
ESSAYEZ FORVALTNING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	26 300	38 272
Sum immaterielle eiendeler		26 300	38 272
Varige driftsmidler			
Biler, inventar & utstyr	4	4 534	13 603
Kunst	4	261 000	261 000
Sum varige driftsmidler		265 534	274 603
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	9	129 121	137 600
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	9	83 935	83 935
Andre langsiktige fordringer	10	8 687 901	8 997 840
Sum finansielle anleggsmidler		8 900 958	9 219 375
Sum anleggsmidler		9 192 792	9 532 250
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		490 986	199 050
Sum varer		490 986	199 050
Fordringer			
Kundefordringer		12 487	
Andre kortsiktige fordringer	9, 12, 13	1 938 461	2 025 386
Konsernfordringer	9	4 493 277	3 248 649
Sum fordringer		6 444 225	5 274 035
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	6	74 853	71 588
Sum investeringer		74 853	71 588
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	2	665 344	748 482
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		665 344	748 482
Sum omløpsmidler		7 675 408	6 293 156



SUM EIENDELER		16 868 200	15 825 406
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8,12	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	15 968 219	14 426 047
Sum opptjent egenkapital		15 968 219	14 426 047
Sum egenkapital		16 068 219	14 526 047
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		8 597	219 710
Betalbar skatt	7	185 060	190 083
Skyldig offentlige avgifter			315 000
Kortsiktig konserngjeld	9	433 567	574 566
Annen kortsiktig gjeld	9	172 756	
Sum kortsiktig gjeld		799 981	1 299 359
Sum gjeld		799 981	1 299 359
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 868 200	15 825 406



Organisasjonsnr: 889 527 552
ESSAYEZ FORVALTNING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	1000.00	100000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Rolf Karsten Smith	100.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

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>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

<u>Lån</u>	<u>Daglig leder</u>	<u>Styreleder</u>	<u>Andre nærstående</u>
	25556.00		

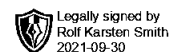
Note

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap



<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	
Post Holding AS, Oslo	50.00%	50.00%	9366232.00	
Prem Utvikling AS, Oslo	22.50%	22.50%	-3113916.00	-1725454.00
Garen Utvikling AS, Kvam	25.00%	25.00%	-101583.00	-105101.00
Labelprint ApS, Danmark	47.00%	47.00%		



**Årsregnskap 2020
for
Essayez Forvaltning AS**

Foretaksnr. 889527552

Utarbeidet av:
Amesto Accounthouse Drammen AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Sankt Halvards gate 2B
3015 DRAMMEN
Organisasjonsnr. 912976904

amesto
AccountHouse



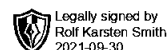
Essayez Forvaltning AS

Legally signed by
Rolf Karsten Smith
2021-09-30**Resultatregnskap**

	Note	2020	2019
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekter	1	27 193	109 847
Annen driftsinntekt	4	42 500	0
Sum driftsinntekter		69 693	109 847
Driftskostnader			
Varekostnad		245 594	0
Avskrivning på varige driftsmidler	4	9 069	9 069
(Endr.) avs. tap på fordringer		0	607 376
Annen driftskostnad	5	(810 536)	99 051
Sum driftskostnader		(555 872)	715 496
DRIFTSRESULTAT		625 565	(605 649)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m	6	6 320	0
Gevinst v/ salg av aksjer		841 521	0
Renteinnt. fra foretak i samme konsern		14 295	184 858
Annen renteinntekt		241 300	61 092
Annen finansinntekt		25 060	51 643
Sum finansinntekter		1 128 497	297 594
Finanskostnader			
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler	6	0	2 145
Tap v/salg av aksjer		0	30 000
Rentekostn. til foretak i samme konsern		13 910	21 961
Annen rentekostnad		853	447
Annen finanskostnad		96	12 981
Sum finanskostnader		14 859	67 534
NETTO FINANSPOSTER		1 113 638	230 059
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		1 739 203	(375 590)
Skattekostnad på ordinært resultat	7	197 031	186 753
ORDINÆRT RESULTAT		1 542 172	(562 343)
ÅRSRESULTAT		1 542 172	(562 343)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	8	1 542 172	(562 343)
SUM OVERF. OG DISPONERINGER		1 542 172	(562 343)



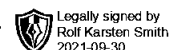
Essayez Forvaltning AS

**Balanse pr. 31.12.2020**

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	26 300	38 272
Sum immaterielle eiendeler		26 300	38 272
Varige driftsmidler			
Biler, inventar & utstyr	4	4 534	13 603
Kunst	4	261 000	261 000
Sum varige driftsmidler		265 534	274 603
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	9	129 121	137 600
Lån til tilknyttet selskap	9	83 935	83 935
Andre langsiktige fordringer	10	8 687 901	8 997 840
Sum finansielle anleggsmidler		8 900 958	9 219 375
SUM ANLEGGSMIDLER		9 192 792	9 532 250
OMLØPSMIDLER			
Varer			
Varer		490 986	199 050
Fordringer			
Kundefordringer		12 487	0
Fordringer på konsernselskap	9	4 493 277	3 248 649
Andre kortsiktige fordringer	9,12,13	1 938 461	2 025 386
Sum fordringer		6 444 225	5 274 035
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	6	74 853	71 588
Sum investeringer		74 853	71 588
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	665 344	748 482
SUM OMLØPSMIDLER		7 675 408	6 293 156
SUM EIENDELER		16 868 200	15 825 406



Essayez Forvaltning AS



Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8,12	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	15 968 219	14 426 047
Sum opptjent egenkapital		15 968 219	14 426 047
SUM EGENKAPITAL		16 068 219	14 526 047
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		8 597	219 710
Betalbar skatt	7	185 060	190 083
Skyldig offentlige avgifter		0	315 000
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	9	433 567	574 566
Annen kortsiktig gjeld	9	172 756	0
SUM KORTSIKTIG GJELD		799 981	1 299 359
SUM GJELD		799 981	1 299 359
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 868 200	15 825 406

Oslo, 30 / 09 - 2021

I styret for Essayez Forvaltning AS

.....
Rolf Karsten Smith
Styreleder



Noter 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Tjenest salg og leieinntekter bokføres i takt med utførelsen/påløpt. Varesalg inntektsføres ved salget/overføring av eiendomsrett. Inntekter fra investeringer bokføres i samme regnskapsperiode som utbetaling skjer.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter børskursen på valutaen etter kursnoteringen på den siste dagen i regnskapsåret.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel balanseføres i den grad fordelen antas å kunne unnyttes gjennom framtidige skattepliktige overskudd.

Note 2 - Bundne bankinnskudd, o.l.

	2020	2019
Skattetrekkinnskudd pr 31.12.	128	128



Noter 2020

Note 3 - Lønn, ansatte, revisor

Selskapet har ikke hatt fast, lønnede årsverk i regnskapsåret. Foretaket er derfor ikke pliktig til å ha pensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Spesifikasjon av lønnskostnader	2020	2019
Lønn	0	0
Totalt	0	0

Ytelser til ledende personer og revisor	2020	2019
Daglig leder	0	0

Selskapet fravalgte revisjon fom. 2015, og det har heller ikke vært andre kostnader til revisor i 2020.

Note 4 - Varige driftsmidler

	Biler, inventar & utstyr	Kunst	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	347 460	261 000	608 460
- Avgang	255 065	0	255 065
Anskaffelseskost pr. 31/12	92 395	261 000	353 395
Akk. av/nedskr. pr 1/1	333 857	0	333 857
+ Ordinære avskrivninger	9 069	0	9 069
- Tilbakeført avskrivning	255 065	0	255 065
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	87 861	0	87 861
Balanseført verdi pr 31/12	4 535	261 000	265 535
Prosentstans for ord. avskr.	20-33		

Note 5 - Spes. andre driftskostnader

Utdrag fra Andre driftskostnader:	2020	2019
Innkomet på tidligere nedskrev	-949 337	0
Andre driftskostnader	138 801	99 051
Sum Andre driftskostnader	-810 536	99 051



Noter 2020

Note 6 - Markedsbaserte investeringer

	Antall	Netto anskaff.kost	Bokført/ markedsverdi
SEB ImmoPortfolio Target Return	803,7293	223 272	74 853

Note 7 - Skatt

Årets skattegrunnlag

	2020
Resultat før skattekostnader	1 739 203
Permanente og andre forskjeller	-843 116
Endring i midlertidige forskjeller	-54 910
Skattbar inntekt	841 177

Årets skattekostnad

	2020	2019
Betalbar skatt	185 059	190 083
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	11 972	-3 330
Samlede ordinære skattekostnader	197 031	186 753

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2020	2019
+ Driftsmidler inkl. goodwill	4 534	-34 111
+ Langsiktige fordringer/gjeld i valuta	7 502	-12 972
+ Utestående fordringer	-1 234 392	-1 234 392
+ Gevinst- og tapskonto	16 837	21 046
+ Aksjer og andre verdipapirer	-148 419	-147 930

Sum positive skatteøkende forskjeller

	28 873	21 046
Sum negative skatteøkende forskjeller	1 382 811	1 429 405
Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	1 234 392	1 234 392

Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel

	-119 546	-173 967
Balanseført utsatt skattefordel	26 300	38 272

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 1.1.	100 000	14 426 047	14 526 047
Tilført fra årsresultat		1 542 172	1 542 172
Pr. 31.12.	100 000	15 968 219	16 068 219



Noter 2020

Note 9 - Datter-/Tilknyttede selskaper - Mellomværender

Selskapet har følgende tilknyttede selskaper:

Selskap:	Eier- andel:	Anskaff.- kost:	Bokført verdi:	Års- resultat:	Egen- kapital:
PRE Mgmt. IS, Oslo	31,18 %	515 395	0	-872 369	-7 963 865
POST Holding AS, Oslo	50,0 %	44 021	44 021	0	9 366 232
Prem Utvikling AS, Oslo 2)	22,5 %	22 500	22 500	-1 725 454	-3 113 916
Garen Utvikling AS, Kvam	25,0 %	25 000	25 000	-105 101	-101 583
Labelprint ApS, DK	47,0 %	37 600	37 600	DKK -4 980	DKK -23 098
SUM		644 516	129 121		

2) Disse aksjene er pantsatt til fordel for:

Private II Wealth Management SCA SIF - Ambolt Mezzanine Sub Fund, org.nr. B 169.463, Luxembourg.

Langsiktig utlån:	Relasjon:	2020	2019
Lån til Labelprint ApS	Tilknyttet s.	166 935	166 935
Labelprint ApS - Avsetn. TPK	Tilknyttet s.	-83 000	-83 000

Kortsiktige fordringer:	Relasjon:	2020	2019
Mlv. PREM Bolig AS	D-DS Post Holding	3 559 295	3 162 167
Mlv POST Holding AS (NOK)	Tilknyttet s.	847 500	
Mlv POST Holding (EUR)	Tilknyttet s.	86 482	86 482
Lån til Prem Utvikling AS	Tilknyttet s.	1 881 299	0
Korts. lån til Garen Utvikling	Tilknyttet s.	11 000	0
SUM korts. fordringer		6 385 576	3 248 649

Kortsiktig gjeld:	Relasjon:	2020	2019
Mlv. PRE Management AS	D-DS Post Holding	329 308	470 508
Mlv. PRE Holding as (NOK)	Tilknyttet s.	104 259	101 558
Mlv POST Holding AS (NOK)	Tilknyttet s.		2 500
Mlv Pre Management China AS	.D-DS Post Holding	172 756	
SUM korts. gjeld		606 324	574 566

Note 10 - Andre langsiktige lån

Langsiktig utlån:	Forfall etter 2021	2020	2019
Sum andre langsiktige lån	8 687 901	8 687 901	8 997 840



Noter 2020

Note 11 - Finansielle anleggsmidler

Øvrige langsiktige aksjeinvesteringer:	Eier- andel:	Antall aksjer:	Anskaff.- kost:	Bokført verdi:
Aksjer i PRE China Private Equi	0,35 %	57 300	0	0
Sum			0	0

Note 12 - Aksjekapital, aksjonærer, mellomværender

Selskapet har 100 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har 1 aksjonær:

Navn	Stilling	Antall	Eierandel
Rolf Karsten Smith	Styrets leder	100	100,0 %

Mellomværender:

Korts. fordring på aksjonær:	2020	2019
Fordring på aksjonær	25 556	22 097

Note 13 - Sikkerhetsstillelser

Selskapet har stilt selvskyldnerkausjon pålydende NOK 3.750.000,- til fordel for:

Private II Wealth Management SCA SIF - Ambolt Mezzanine Sub Fund, org.nr. B 169.463, Luxembourg.



Essayez Forvaltning AS

Noter 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Tjenestesalg og leieinntekter bokføres i takt med utførelsen/påløpt. Varesalg inntektsføres ved salget/overføring av eiendomsrett. Inntekter fra investeringer bokføres i samme regnskapsperiode som utbetaling skjer.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter børskursen på valutaen etter kursnoteringen på den siste dagen i regnskapsåret.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel balanseføres i den grad fordelen antas å kunne unnyttes gjennom framtidige skattepliktige overskudd.

Note 2 - Bundne bankinnskudd, o.l.

2020

2019

Noter for Essayez Forvaltning AS

Organisasjonsnr. 889527552



Essayez Forvaltning AS

Noter 2020

Skattetrekkinnskudd pr 31.12.	128	128
-------------------------------	-----	-----

Note 3 - Lønn, ansatte, revisor

Selskapet har ikke hatt fast, lønnede årsverk i regnskapsåret. Foretaket er derfor ikke pliktig til å ha pensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Spesifikasjon av lønnskostnader	2020	2019
Lønn	0	0
Totalt	0	0

Ytelser til ledende personer og revisor	2020	2019
Daglig leder	0	0

Selskapet fravalgte revisjon fom. 2015, og det har heller ikke vært andre kostnader til revisor i 2020.

Note 4 - Varige driftsmidler

	Biler, inventar & utstyr	Kunst	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	347 460	261 000	608 460
- Avgang	255 065	0	255 065
Anskaffelseskost pr. 31/12	92 395	261 000	353 395
Akk. av/nedskr. pr 1/1	333 857	0	333 857
+ Ordinære avskrivninger	9 069	0	9 069
- Tilbakeført avskrivning	255 065	0	255 065
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	87 861	0	87 861
Balansført verdi pr 31/12	4 535	261 000	265 535
Prosentstans for ord. avskr.	20-33		

Note 5 - Spes. andre driftskostnader

Utdrag fra Andre driftskostnader:	2020	2019
Innkomet på tidligere nedskrev	-949 337	0
Andre driftskostnader	138 801	99 051
Sum Andre driftskostnader	-810 536	99 051



Essayez Forvaltning AS

Noter 2020

Note 6 - Markedsbaserte investeringer

	Antall	Netto anskaff.kost	Bokført/ markedsverdi
SEB ImmoPortfolio Target Return	803,7293	223 272	74 853

Note 7 - Skatt

Årets skattegrunnlag

2020

Resultat før skattekostnader	1 739 203
Permanente og andre forskjeller	-843 116
Endring i midlertidige forskjeller	-54 910
Skattbar inntekt	841 177

Årets skattekostnad

2020

2019

Betalbar skatt	185 059	190 083
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	11 972	-3 330
Samlede ordinære skattekostnader	197 031	186 753

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

2020

2019

+ Driftsmidler inkl. goodwill	4 534	-34 111
+ Langsiktige fordringer/gjeld i valuta	7 502	-12 972
+ Utestående fordringer	-1 234 392	-1 234 392
+ Gevinst- og tapskonto	16 837	21 046
+ Aksjer og andre verdipapirer	-148 419	-147 930

Sum positive skatteøkende forskjeller

28 873

21 046

Sum negative skatteøkende forskjeller

1 382 811

1 429 405

Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	1 234 392	1 234 392
---	-----------	-----------

Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel

-119 546

-173 967

Balanseført utsatt skattefordel

26 300

38 272

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 1.1.	100 000	14 426 047	14 526 047
Tilført fra årsresultat		1 542 172	1 542 172
Pr. 31.12.	100 000	15 968 219	16 068 219



Essayez Forvaltning AS

Noter 2020

Note 9 - Datter-/Tilknyttede selskaper - Mellomværender

Selskapet har følgende tilknyttede selskaper:

Selskap:	Eier- andel:	Anskaff.- kost:	Bokført verdi:	Års- resultat:	Egen- kapital:
PRE Mgmt. IS, Oslo	31,18 %	515 395	0	-872 369	-7 963 865
POST Holding AS, Oslo	50,0 %	44 021	44 021	0	9 366 232
Prem Utvikling AS, Oslo 2)	22,5 %	22 500	22 500	-1 725 454	-3 113 916
Garen Utvikling AS, Kvam	25,0 %	25 000	25 000	-105 101	-101 583
Labelprint ApS, DK	47,0 %	37 600	37 600	DKK -4 980	DKK -23 098
SUM		644 516	129 121		

2) Disse aksjene er pantsatt til fordel for:

Private II Wealth Management SCA SIF - Ambolt Mezzanine Sub Fund, org.nr. B 169.463, Luxembourg.

Langsiktig utlån:	Relasjon:	2020	2019
Lån til Labelprint ApS	Tilknyttet s.	166 935	166 935
Labelprint ApS - Avsetn. TPK	Tilknyttet s.	-83 000	-83 000

Kortsiktige fordringer:	Relasjon:	2020	2019
Mlv. PREM Bolig AS	D-DS Post Holding	3 559 295	3 162 167
Mlv POST Holding AS (NOK)	Tilknyttet s.	847 500	
Mlv POST Holding (EUR)	Tilknyttet s.	86 482	86 482
Lån til Prem Utvikling AS	Tilknyttet s.	1 881 299	0
Korts. lån til Garen Utvikling	Tilknyttet s.	11 000	0
SUM korts. fordringer		6 385 576	3 248 649

Kortsiktig gjeld:	Relasjon:	2020	2019
Mlv. PRE Management AS	D-DS Post Holding	329 308	470 508
Mlv. PRE Holding as (NOK)	Tilknyttet s.	104 259	101 558
Mlv POST Holding AS (NOK)	Tilknyttet s.		2 500
Mlv Pre Management China AS	.D-DS Post Holding	172 756	
SUM korts. gjeld		606 324	574 566

Note 10 - Andre langsiktige lån

Langsiktig utlån:	Forfall etter 2021	2020	2019
Sum andre langsiktige lån	8 687 901	8 687 901	8 997 840

Noter for Essayez Forvaltning AS

Organisasjonsnr. 889527552



Essayez Forvaltning AS

Noter 2020

Note 11 - Finansielle anleggsmidler

Øvrige langsiktige aksjeinvesteringer:	Eier- andel:	Antall aksjer:	Anskaff.- kost:	Bokført verdi:
Aksjer i PRE China Private Equi	0,35 %	57 300	0	0
Sum			0	0

Note 12 - Aksjekapital, aksjonærer, mellomværender

Selskapet har 100 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har 1 aksjonær:

Navn	Stilling	Antall	Eierandel
Rolf Karsten Smith	Styrets leder	100	100,0 %

Mellomværender:

Korts. fordring på aksjonær:	2020	2019
Fordring på aksjonær	25 556	22 097

Note 13 - Sikkerhetsstillelser

Selskapet har stilt selvskyldnerkausjon pålydende NOK 3.750.000,- til fordel for:

Private II Wealth Management SCA SIF - Ambolt Mezzanine Sub Fund, org.nr. B 169.463, Luxembourg.



Essayez Forvaltning AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekter	1	27 193	109 847
Annen driftsinntekt	4	42 500	0
Sum driftsinntekter		69 693	109 847
Driftskostnader			
Varekostnad		245 594	0
Avskrivning på varige driftsmidler	4	9 069	9 069
(Endr.) avs. tap på fordringer		0	607 376
Annen driftskostnad	5	(810 536)	99 051
Sum driftskostnader		(555 872)	715 496
DRIFTSRESULTAT		625 565	(605 649)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m	6	6 320	0
Gevinst v/ salg av aksjer		841 521	0
Renteinnt. fra foretak i samme konsern		14 295	184 858
Annen renteinntekt		241 300	61 092
Annen finansinntekt		25 060	51 643
Sum finansinntekter		1 128 497	297 594
Finanskostnader			
Verdi red. av markedsb. finansielle oml.midler	6	0	2 145
Tap v/salg av aksjer		0	30 000
Rentekostn. til foretak i samme konsern		13 910	21 961
Annen rentekostnad		853	447
Annen finanskostnad		96	12 981
Sum finanskostnader		14 859	67 534
NETTO FINANSPOSTER		1 113 638	230 059
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		1 739 203	(375 590)
Skattekostnad på ordinært resultat	7	197 031	186 753
ORDINÆRT RESULTAT		1 542 172	(562 343)
ÅRSRESULTAT		1 542 172	(562 343)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	8	1 542 172	(562 343)
SUM OVERF. OG DISPONERINGER		1 542 172	(562 343)



Essayez Forvaltning AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	26 300	38 272
Sum immaterielle eiendeler		26 300	38 272
Varige driftsmidler			
Biler, inventar & utstyr	4	4 534	13 603
Kunst	4	261 000	261 000
Sum varige driftsmidler		265 534	274 603
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	9	129 121	137 600
Lån til tilknyttet selskap	9	83 935	83 935
Andre langsiktige fordringer	10	8 687 901	8 997 840
Sum finansielle anleggsmidler		8 900 958	9 219 375
SUM ANLEGGSMIDLER		9 192 792	9 532 250
OMLØPSMIDLER			
Varer		490 986	199 050
Fordringer			
Kundefordringer		12 487	0
Fordringer på konsernselskap	9	4 493 277	3 248 649
Andre kortsiktige fordringer	9,12,13	1 938 461	2 025 386
Sum fordringer		6 444 225	5 274 035
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	6	74 853	71 588
Sum investeringer		74 853	71 588
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	665 344	748 482
SUM OMLØPSMIDLER		7 675 408	6 293 156
SUM EIENDELER		16 868 200	15 825 406



Essayez Forvaltning AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8,12	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	15 968 219	14 426 047
Sum opptjent egenkapital		15 968 219	14 426 047
SUM EGENKAPITAL		16 068 219	14 526 047
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		8 597	219 710
Betalbar skatt	7	185 060	190 083
Skyldig offentlige avgifter		0	315 000
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	9	433 567	574 566
Annen kortsiktig gjeld	9	172 756	0
SUM KORTSIKTIG GJELD		799 981	1 299 359
SUM GJELD		799 981	1 299 359
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 868 200	15 825 406

Oslo, 30 / 09 - 2021

I styret for Essayez Forvaltning AS

.....
Rolf Karsten Smith
Styreleder



**Årsregnskap 2020
for
Essayez Forvaltning AS**

Foretaksnr. 889527552

Utarbeidet av:
Amesto Accounthouse Drammen AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Sankt Halvards gate 2B
3015 DRAMMEN
Organisasjonsnr. 912976904

amesto
AccountHouse