



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 976 792 149  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: EXACT INVEST AS  
Forretningsadresse: c/o Tramonto AS  
Sverres gate 2B  
7012 TRONDHEIM

### 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: Svein Roger Torgersen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.07.2021

### 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, 24.07.2022



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		500 000	250 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>500 000</b>	<b>250 000</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1	309 295	374 878
Annen driftskostnad	1	53 055	41 477
<b>Sum kostnader</b>		<b>362 350</b>	<b>416 355</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>137 650</b>	<b>-166 355</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern			65 382
Annen renteinntekt		972 801	747 108
Annen finansinntekt		10 768 156	198 212
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	9	40 998	151 464
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>11 781 955</b>	<b>1 162 166</b>
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	9	-89 088	-45 800
Annen rentekostnad		64	696
Annen finanskostnad		581 337	513 702
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>492 314</b>	<b>468 598</b>
<b>Netto finans</b>		<b>11 289 641</b>	<b>693 568</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>11 427 291</b>	<b>527 213</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	212 153	128 197
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>11 215 138</b>	<b>399 016</b>
<b>Årsresultat</b>	5	<b>11 215 138</b>	<b>399 016</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>11 215 138</b>	<b>399 016</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>11 215 138</b>	<b>399 016</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		2 998 800	4 500 000
Avsatt til annen egenkapital		8 216 338	
Overført fra annen egenkapital			-4 100 984
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>11 215 138</b>	<b>399 016</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3		
<b>Varige driftsmidler</b>			
<b>Sum varige driftsmidler</b>	6		
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	2		
Investering i annet foretak i samme konsern	2		
Investeringer i tilknyttet selskap	2	1 799 925	2 269 854
Investeringer i aksjer og andeler	2	5 024 977	
Obligasjoner	9		
Andre langsiktige fordringer	8	6 000 000	6 000 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>12 824 902</b>	<b>8 269 854</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>12 824 902</b>	<b>8 269 854</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	2	1 931 116	41 208
Andre kortsiktige fordringer	2, 8	10 695 037	44 679
Konsernfordringer	2		
<b>Sum fordringer</b>		<b>12 626 153</b>	<b>85 888</b>
<b>Investeringer</b>			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	2		
Markedsbaserte aksjer	9	4 385 342	13 836 364
<b>Sum investeringer</b>		<b>4 385 342</b>	<b>13 836 364</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 019 503	1 835 399
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 019 503</b>	<b>1 835 399</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum omløpsmidler		18 030 998	15 757 651
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>30 855 899</b>	<b>24 027 504</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4	2 448 000	2 448 000
Annen innskutt egenkapital	5		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>2 448 000</b>	<b>2 448 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Fond for vurderingsforskjeller	5		
Annen egenkapital	5	25 026 962	16 810 623
Udekket tap	5		
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>25 026 962</b>	<b>16 810 623</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>27 474 962</b>	<b>19 258 623</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8		
Langsiktig konserngjeld	8		
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld			64 624
Betalbar skatt	3	212 153	144 697
Skyldig offentlige avgifter		140 910	24 359
Utbytte	5	2 998 800	4 500 000
Annen kortsiktig gjeld		29 075	35 201
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 380 938</b>	<b>4 768 881</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Sum gjeld		3 380 938	4 768 881
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>30 855 899</b>	<b>24 027 504</b>
<b>POSTER UTENOM BALANSEN</b>			
Garantistillelser	6		
Pantstillelser	6		



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 809581

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 976 792 149  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: EXACT INVEST AS  
Forretningsadresse: Munkegata 19  
7013 TRONDHEIM

#### 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: Svein Roger Torgersen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.07.2021

#### 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, 13.10.2021



Organisasjonsnr: 976 792 149  
EXACT INVEST AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		500 000	250 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>500 000</b>	<b>250 000</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1	309 295	374 878
Annen driftskostnad	1	53 055	41 477
<b>Sum kostnader</b>		<b>362 350</b>	<b>416 355</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>137 650</b>	<b>-166 355</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern			65 382
Annen renteinntekt		972 801	747 108
Annen finansinntekt		10 768 156	198 212
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	9	40 998	151 464
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>11 781 955</b>	<b>1 162 166</b>
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	9	-89 088	-45 800
Annen rentekostnad		64	696
Annen finanskostnad		581 337	513 702
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>492 314</b>	<b>468 598</b>
<b>Netto finans</b>		<b>11 289 641</b>	<b>693 568</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	212 153	128 197
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>11 215 138</b>	<b>399 016</b>
<b>Årsresultat</b>	<b>5</b>	<b>11 215 138</b>	<b>399 016</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>11 215 138</b>	<b>399 016</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>11 215 138</b>	<b>399 016</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		2 998 800	4 500 000
Avsatt til annen egenkapital		8 216 338	



Overført fra annen egenkapital		-4 100 984
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	<b>11 215 138</b>	<b>399 016</b>



Organisasjonsnr: 976 792 149  
EXACT INVEST AS

## BALANSE

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Sum varige driftsmidler	6		
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap 2			
Investering i annet			
foretak i samme konsern	2		
Investeringer i			
tilknyttet selskap	2	1 799 925	2 269 854
Investeringer i aksjer og			
andeler	2	5 024 977	
Obligasjoner			
	9		
Andre langsiktige			
fordringer	8	6 000 000	6 000 000
<b>Sum finansielle</b>		<b>12 824 902</b>	<b>8 269 854</b>
<b>anleggsmidler</b>			
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>12 824 902</b>	<b>8 269 854</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			
	2	1 931 116	41 208
Andre kortsiktige			
fordringer	2, 8	10 695 037	44 679
Konsernfordringer			
	2		
<b>Sum fordringer</b>		<b>12 626 153</b>	<b>85 888</b>
<b>Investeringer</b>			
Aksjer og andeler i			
foretak i samme konsern	2		
Markedsbaserte aksjer			
	9	4 385 342	13 836 364
<b>Sum investeringer</b>		<b>4 385 342</b>	<b>13 836 364</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter</b>			
<b>og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.			
l.	7	1 019 503	1 835 399
<b>Sum bankinnskudd,</b>		<b>1 019 503</b>	<b>1 835 399</b>
<b>kontanter og lignende</b>			
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>18 030 998</b>	<b>15 757 651</b>



<b>SUM EIENDELER</b>		<b>30 855 899</b>	<b>24 027 504</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4	2 448 000	2 448 000
Annen innskutt egenkapital	5		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>2 448 000</b>	<b>2 448 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Fond for			
vurderingsforskjeller	5		
Annen egenkapital	5	25 026 962	16 810 623
Udekket tap	5		
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>25 026 962</b>	<b>16 810 623</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>27 474 962</b>	<b>19 258 623</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8		
Langsiktig konserngjeld	8		
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld			64 624
Betalbar skatt	3	212 153	144 697
Skyldig offentlige avgifter		140 910	24 359
Utbytte	5	2 998 800	4 500 000
Annen kortsiktig gjeld		29 075	35 201
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 380 938</b>	<b>4 768 881</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 380 938</b>	<b>4 768 881</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>30 855 899</b>	<b>24 027 504</b>
<b>POSTER UTENOM BALANSEN</b>			
Garantistillelser	6		
Pantstillelser	6		



Organisasjonsnr: 976 792 149  
EXACT INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
1.00



Til generalforsamlingen i Exact Invest AS

## *Uavhengig revisors beretning*

### *Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet*

---

#### *Konklusjon*

Vi har revidert Exact Invest AS' årsregnskap som 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 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*

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 ansvar for årsregnskapet*

Styret (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.

---

PricewaterhouseCoopers AS, Brattørkaia 17B, Postboks 6365 Torgard, NO-7492 Trondheim  
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no  
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Exact Invest AS



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:  
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

### *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 bokføringsskikk i Norge.

Trondheim, 16. juli 2021  
**PricewaterhouseCoopers AS**

Henrik Granbo  
Statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

(2)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning 2020 Exact Invest AS

**Signers:**

<b>Name</b>	<b>Method</b>	<b>Date</b>
Granbo, Henrik	BANKID_MOBILE	2021-07-16 22:56

**This document package contains:**

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.



Årsregnskap 2020

**Exact Invest AS**

Org.nr.:976 792 149



<b>Resultatregnskap</b>			
<b>Exact Invest AS</b>			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Salgsinntekt		500 000	250 000
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>500 000</b>	<b>250 000</b>
Lønnskostnad	1	309 295	374 878
Annen driftskostnad	1	53 055	41 477
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>362 350</b>	<b>416 355</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>137 650</b>	<b>-166 355</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern		0	65 382
Annen renteinntekt		972 801	747 108
Annen finansinntekt		10 768 156	198 212
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	9	40 998	151 464
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	9	-89 088	-45 800
Annen rentekostnad		64	696
Annen finanskostnad		581 337	513 702
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>11 289 641</b>	<b>693 568</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		11 427 291	527 213
Skattekostnad på ordinært resultat	3	212 153	128 197
<b>Ordinært resultat</b>		<b>11 215 138</b>	<b>399 016</b>
<b>Årsresultat</b>	<b>5</b>	<b>11 215 138</b>	<b>399 016</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til utbytte		2 998 800	4 500 000
Avsatt til annen egenkapital		8 216 338	0
Overført fra annen egenkapital		0	4 100 984
<b>Sum overføringer</b>		<b>11 215 138</b>	<b>399 016</b>
<b>Exact Invest AS</b>		<b>Side 2</b>	



<b>Balanse</b>			
<b>Exact Invest AS</b>			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i tilknyttet selskap	2	1 799 925	2 269 854
Investeringer i aksjer og andeler	2	5 024 977	0
Andre langsiktige fordringer	8	6 000 000	6 000 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>12 824 902</b>	<b>8 269 854</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>12 824 902</b>	<b>8 269 854</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	2	1 931 116	41 208
Andre kortsiktige fordringer	2, 8	10 695 037	44 679
<b>Sum fordringer</b>		<b>12 626 153</b>	<b>85 888</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer og obligasjoner	9	4 385 342	13 836 364
<b>Sum investeringer</b>		<b>4 385 342</b>	<b>13 836 364</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 019 503	1 835 399
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>18 030 998</b>	<b>15 757 651</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>30 855 899</b>	<b>24 027 504</b>
<b>Exact Invest AS</b>			<b>Side 3</b>



<b>Balanse</b>			
<b>Exact Invest AS</b>			
<b>Egenkapital og gjeld</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4	2 448 000	2 448 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>2 448 000</b>	<b>2 448 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	25 026 962	16 810 623
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>25 026 962</b>	<b>16 810 623</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>27 474 962</b>	<b>19 258 623</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		0	64 624
Betalbar skatt	3	212 153	144 697
Skyldig offentlige avgifter		140 910	24 359
Utbytte	5	2 998 800	4 500 000
Annen kortsiktig gjeld		29 075	35 201
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 380 938</b>	<b>4 768 881</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 380 938</b>	<b>4 768 881</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>30 855 899</b>	<b>24 027 504</b>
Trondheim, 16.07.2021			
Styret i Exact Invest AS			
<hr/>			
Svein Roger Torgersen			
styreleder			
<hr/>			
<b>Exact Invest AS</b>		<b>Side 4</b>	



## **Regnskapsprinsipper**

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

### **Driftsinntekter**

Tjeneste inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

### **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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

### **Klassifisering og vurdering av balanseposter**

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

### **Aksjer**

Investeringer i aksjer er vurdert etter kostmetoden. Markedsbaserte aksjer er nedskrevet i henhold til aksjekurs ved utgangen av regnskapsåret.

### **Fordringer**

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



**Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.**

<b>Lønnskostnader</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Lønninger	271 381	328 552
Arbeidsgiveravgift	37 914	46 326
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	0	0
<b>Sum</b>	<b>309 295</b>	<b>374 878</b>

Sysselsatte årsverk	1	1
---------------------	---	---

<b>Ytelser til ledende personer</b>	<b>Daglig leder</b>	<b>Styret</b>
Lønn/styrehonorar	0	277 506
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	4 750
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>282 256</b>

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

<b>Kostnadsført godtgjørelse til revisor</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Lovpålagt revisjon (inkl. teknisk bistand med årsregnskap)	26 150	15 500
Andre attestasjonstjenester	0	0
Skatterådgivning (inkl. teknisk bistand med ligningspapirer)	0	0
<b>Sum</b>	<b>26 150</b>	<b>15 500</b>



## Note 2 Langsiktige investeringer i andre selskaper

	Forretnings- kontor	Eierandel/ stemmeandel	Egenkapital siste år (100%)*	Resultat siste år (100%)*	Balansført verdi
<b>Tilknyttet selskap</b>					
Tramonto AS	Trondheim	50%	138 575 706	13 849 232	619 500
Realbo AS	Trondheim	25%	6 235 679	790 174	1 180 425
<b>Sum tilknyttede selskaper</b>					<b>1 799 925</b>
<b>Andre aksjer</b>					
NRP Eiendom 2020 Invest AS	Oslo	0,388%			5 024 977
<b>Sum andre aksjer</b>					<b>5 024 977</b>

\*Tall hentet fra 2019-regnskap

## Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.:

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2020	2019	2020	2019
Tilknyttet selskap	1 919 316	0	10 695 037	6 000 000
<b>Sum</b>	<b>1 919 316</b>	<b>0</b>	<b>10 695 037</b>	<b>6 000 000</b>

  

	Leverandørgjeld		Øvrig gjeld	
	2020	2019	2020	2019
Tilknyttet selskap	0	0	0	0
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Årets avsetning til utbytte er kr 2 998 800.



## Note 3 Skatt

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2020	2019	Endring
<b>Grunnlag for beregning av utsatt skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utsatt skatt (22 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	
Skattepliktig inntekt:			
Ordinært resultat før skatt	11 427 291	527 213	
Permanente forskjeller	-10 462 961	130 501	
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>964 330</b>	<b>657 715</b>	
Resultatført skatt på ordinært resultat:			
Betalbar skatt	212 153	144 697	
Endring i utsatt skattefordel	0	-16 500	
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>212 153</b>	<b>128 197</b>	
Betalbar skatt i balansen:			
Betalbar skatt på årets resultat	212 153	144 697	
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>212 153</b>	<b>144 697</b>	

## Note 4 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 2 448 000 består av 2 448 aksjer à kr. 1 000.

Selskapets aksjer er delt inn i to aksjeklasser; A- og B- aksjer.

Selskapet har 978 A-aksjer, hver à kr. 1 000, til sammen kr. 978 000

Selskapet har 1 470 B-aksjer, hver à kr. 1 000, til sammen kr. 1 470 000

## Oversikt over de største aksjonærene 31.12.2020

Navn	Verv	Aksjeklasse	Antall aksjer	Eierandel
Svein Roger Torgersen	styreleder	A-aksjer	978	40%
Simen Heie Torgersen		B-aksjer	490	20%
Synne Hamnes		B-aksjer	490	20%
Lars Hamnes		B-aksjer	490	20%
<b>Sum</b>			<b>2 448</b>	<b>100%</b>



### Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2020	2 448 000	16 810 623	19 258 623
Årets resultat	0	11 215 138	11 215 138
Avsatt utbytte	0	-2 998 800	-2 998 800
<b>Egenkapital 31.12.2020</b>	<b>2 448 000</b>	<b>25 026 962</b>	<b>27 474 962</b>

### Note 6 Pantstillelser og garantier m.v.

Selskapet har stilt selvskyldnerkausjon pålydende kr. 30 000 000 i tillegg til renter og omkostninger ved mislighold overfor Nordea bank Norge AS eller Nordea Bank Finland. Kausjonen er stilt for alle nåværende eller fremtidige forpliktelser Tramonto AS har eller måtte få.

### Note 7 Bundne midler

	2020	2019
Herav bundne bankinnskudd	13 951	12 357

### Note 8 Fordringer og gjeld

	2020	2019
Fordringer med forfall senere enn ett år	6 000 000	6 000 000
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	0	0

### Note 9 Investeringer i aksjer og obligasjoner

	Anskaffelses- kost	Periodens verdiendring	Balanseført verdi
<i>Norske obligasjoner:</i>			
Gjensidige Forsikring	3 116 513	-41 513	3 075 000
<i>Aksjer:</i>			
Bewi ASA	1 061 280	171 520	1 232 800
SALMON EVOLUTION HOLDING AS	56 600	20 942	77 542
<b>Sum</b>	<b>4 234 393</b>	<b>150 950</b>	<b>4 385 342</b>

Obligasjoner og markedsbaserte plasseringer forvaltes og verdsettes etter et porteføljeprinsipp. Ved årsskiftet var det bokført urealisert tap på obligasjoner med kr. 41 513, og urealisert gevinst på aksjefond med kr. 192 462.



 Securely signed with Brevio

Årsregnskap 2020 Exact Invest AS

**Signers:**

<b>Name</b>	<b>Method</b>	<b>Date</b>
Torgersen, Svein Roger	BANKID	2021-07-17 00:02

**This document package contains:**

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.