



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 991 996 893  
Organisasjonsform: Norskreg. utenlandsk foretak  
Foretaksnavn: SHERPA INVEST LIMITED  
Forretningsadresse: Nordskogveien 36E  
1525 MOSS

### 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: Kurt Nilsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2020

### 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, 18.08.2022



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		68 750	59 101
<b>Sum inntekter</b>		<b>68 750</b>	<b>59 101</b>
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad		214 146	64 851
<b>Sum kostnader</b>		<b>214 146</b>	<b>64 851</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-145 396</b>	<b>-5 749</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		3 332	12 182
Annen finansinntekt		91 674	1 907
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>95 006</b>	<b>14 089</b>
Annen rentekostnad		20 916	20 948
Annen finanskostnad			57 547
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>20 916</b>	<b>78 495</b>
<b>Netto finans</b>		<b>74 089</b>	<b>-64 407</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-71 307</b>	<b>-70 156</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-71 307</b>	<b>-70 156</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-71 307</b>	<b>-70 156</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		1 152 616	553 063
Annen egenkapital		-1 223 923	-623 219
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-71 307</b>	<b>-70 156</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	2 492 360	2 492 360
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>2 492 360</b>	<b>2 492 360</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		1 096 700	1 096 700
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 096 700</b>	<b>1 096 700</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 589 060</b>	<b>3 589 060</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			
Andre fordringer		622 500	624 071
<b>Sum fordringer</b>		<b>622 500</b>	<b>624 071</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	3 336 203	4 572 173
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>3 336 203</b>	<b>4 572 173</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 958 703</b>	<b>5 196 244</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>7 547 764</b>	<b>8 785 305</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	9	7 059 079	8 283 002
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>7 059 079</b>	<b>8 283 002</b>
<b>Sum egenkapital</b>	9	<b>7 059 079</b>	<b>8 283 002</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Konvertible lån	10	485 000	485 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>485 000</b>	<b>485 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>485 000</b>	<b>485 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		3 684	17 303
Utbytte		1	
Annen kortsiktig gjeld			0
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 685</b>	<b>17 303</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>488 685</b>	<b>502 303</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>7 547 764</b>	<b>8 785 305</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 235873

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 991 996 893  
Organisasjonsform: Norskreg. utenlandsk foretak  
Foretaksnavn: SHERPA INVEST LIMITED  
Forretningsadresse: Nordskogveien 36E  
1525 MOSS

#### 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: Kurt Nilsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2020

#### 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, 21.05.2022



Organisasjonsnr: 991 996 893  
SHERPA INVEST LIMITED

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		68 750	59 101
<b>Sum inntekter</b>		<b>68 750</b>	<b>59 101</b>
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad		214 146	64 851
<b>Sum kostnader</b>		<b>214 146</b>	<b>64 851</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-145 396</b>	<b>-5 749</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		3 332	12 182
Annen finansinntekt		91 674	1 907
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>95 006</b>	<b>14 089</b>
Annen rentekostnad		20 916	20 948
Annen finanskostnad			57 547
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>20 916</b>	<b>78 495</b>
<b>Netto finans</b>		<b>74 089</b>	<b>-64 407</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-71 307</b>	<b>-70 156</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-71 307</b>	<b>-70 156</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-71 307</b>	<b>-70 156</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		1 152 616	553 063
Annen egenkapital		-1 223 923	-623 219
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-71 307</b>	<b>-70 156</b>



Organisasjonsnr: 991 996 893  
SHERPA INVEST LIMITED

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	2 492 360	2 492 360
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>2 492 360</b>	<b>2 492 360</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		1 096 700	1 096 700
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 096 700</b>	<b>1 096 700</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 589 060</b>	<b>3 589 060</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			
Andre fordringer		622 500	624 071
<b>Sum fordringer</b>		<b>622 500</b>	<b>624 071</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	3 336 203	4 572 173
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>3 336 203</b>	<b>4 572 173</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 958 703</b>	<b>5 196 244</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>7 547 764</b>	<b>8 785 305</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	9	7 059 079	8 283 002
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>7 059 079</b>	<b>8 283 002</b>
<b>Sum egenkapital</b>	9	<b>7 059 079</b>	<b>8 283 002</b>



<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Konvertible lån	10	485 000	485 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>485 000</b>	<b>485 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>485 000</b>	<b>485 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		3 684	17 303
Utbytte		1	
Annen kortsiktig gjeld			0
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 685</b>	<b>17 303</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>488 685</b>	<b>502 303</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>7 547 764</b>	<b>8 785 305</b>



Organisasjonsnr: 991 996 893  
SHERPA INVEST LIMITED

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**

**Regnskapsprinsipper**  
Se filvedlegg.

**Note**  
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

**Note**

**Antall aksjer og aksjeeiere**

**Note**  
2

**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**  
2

**Ytelser til andre ledende personer**

**Note**

**Antall årsverk i regnskapsåret**

**Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:**  
0.00

**Note**  
1

**Obligatorisk tjenstepensjon**  
Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:  
Nei

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Nei





## Noter 2020

### SHERPA INVEST LIMITED

#### 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.

#### Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

#### 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.

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

#### 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.

#### Note 1 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.



## Note 2 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

## Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

## Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom
Anskaffelseskost 01.01.2020	2 265 781
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2020</b>	<b>2 265 781</b>
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2020</b>	<b>2 265 781</b>

Økonomisk levetid

Avskrivningsplan: Lineær

## Note 5 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(71 307)	(70 156)
+/- Permanente forskjeller	80 721	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(11 300)	
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(1 886)</b>	<b>(70 156)</b>
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 6 - 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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	(11 300)	0	(11 300)
Skattemessig fremførbart underskudd	(690 240)	(692 126)	1 886
Netto forskjeller	(701 540)	(692 126)	(9 414)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	701 540	692 126	9 414
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 152 268

## Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2020.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende		
Avsatt til dekning av usikre fordringer		



---

## Netto oppførte kundefordringer

---

### Note 8 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

### Note 9 - Egenkapital

	<b>Annen EK</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 01.01.2020	8 283 002	8 283 002
Årets resultat	(71 307)	(71 307)
Avsatt utbytte	(1 152 616)	(1 152 616)
<b>Egenkapital 31.12.2020</b>	<b>7 059 079</b>	<b>7 059 079</b>

### Note 10 - Pantstillelser og garantier

<b>Spesifikasjon</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Obligasjonslån	485 000	485 000
Gjeld til kredittinstitusjoner		
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
<b>Sum</b>	<b>485 000</b>	<b>485 000</b>

---

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld  
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet,  
begrenset oppad til

---

#### Sum

---

Av langsiktig gjeld på kr 485 000 forfaller kr 0 m mer enn 5 år.