



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	917 337 977
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	ELIAS HOLDING AS
Forretningsadresse:	Frederik Stangs gate 22 0264 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021
-------------------------	-------------------------

### Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Mads Breder Koch
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	30.05.2022

### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

*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, 08.06.2023



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad		395 413	165 025
<b>Sum kostnader</b>		<b>395 413</b>	<b>165 025</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-395 413</b>	<b>-165 025</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1 179 066	1 423 314
Annen renteinntekt		199 632	137 797
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 378 698</b>	<b>1 561 111</b>
Annen rentekostnad		3 300 040	3 240 202
Annen finanskostnad		745 794	902
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>4 045 834</b>	<b>3 241 104</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-2 667 136</b>	<b>-1 679 993</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-3 062 549</b>	<b>-1 845 018</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	1 653 182	-405 904
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-4 715 731</b>	<b>-1 439 114</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-4 715 731</b>	<b>-1 439 114</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-4 715 731</b>	<b>-1 439 114</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-4 715 731</b>	<b>-1 439 114</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overført fra annen egenkapital		-4 715 731	-1 439 114
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-4 715 731</b>	<b>-1 439 114</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	6		1 284 611
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>			<b>1 284 611</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	3, 4	40 041 094	54 100 592
Lån til foretak i samme konsern		51 929 595	54 400 391
Investeringer i tilknyttet selskap	3	4 011 059	
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		1 967 963	
Andre langsiktige fordringer		4 772 530	4 617 155
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>102 722 241</b>	<b>113 118 138</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>102 722 241</b>	<b>114 402 749</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		2 500 000	203 248
Konsernfordringer			378 923
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 500 000</b>	<b>582 171</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		537 422	50 840
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>537 422</b>	<b>50 840</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 037 422</b>	<b>633 011</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>105 759 663</b>	<b>115 035 760</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	90 000	90 000
Beholdning av egne aksjer	5		
Overkurs	5	21 940 000	21 940 000
Annen innskutt egenkapital	5		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>22 030 000</b>	<b>22 030 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	4 486 745	8 681 602
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>4 486 745</b>	<b>8 681 602</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>26 516 745</b>	<b>30 711 602</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	6		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	4	79 187 090	84 191 875
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>79 187 090</b>	<b>84 191 875</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>79 187 090</b>	<b>84 191 875</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		32 750	132 283
Skyldig offentlige avgifter		23 077	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>55 827</b>	<b>132 283</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>79 242 917</b>	<b>84 324 158</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>105 759 663</b>	<b>115 035 760</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 702522

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 917 337 977  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ELIAS HOLDING AS  
Forretningsadresse: Frederik Stangs gate 22  
0264 OSLO

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

#### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: 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: Mads Breder Koch  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2022

#### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

*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, 23.07.2022



Organisasjonsnr: 917 337 977  
ELIAS HOLDING AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad		395 413	165 025
<b>Sum kostnader</b>		<b>395 413</b>	<b>165 025</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-395 413</b>	<b>-165 025</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1 179 066	1 423 314
Annen renteinntekt		199 632	137 797
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 378 698</b>	<b>1 561 111</b>
Annen rentekostnad		3 300 040	3 240 202
Annen finanskostnad		745 794	902
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>4 045 834</b>	<b>3 241 104</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-2 667 136</b>	<b>-1 679 993</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-3 062 549</b>	<b>-1 845 018</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	1 653 182	-405 904
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-4 715 731</b>	<b>-1 439 114</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-4 715 731</b>	<b>-1 439 114</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-4 715 731</b>	<b>-1 439 114</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-4 715 731</b>	<b>-1 439 114</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overført fra annen egenkapital		-4 715 731	-1 439 114
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-4 715 731</b>	<b>-1 439 114</b>



Organisasjonsnr: 917 337 977  
ELIAS HOLDING AS

## BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 6 1 284 611  
Sum immaterielle eiendeler 1 284 611

##### Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 3, 4 40 041 094 54 100 592  
Lån til foretak i samme  
konsern 51 929 595 54 400 391  
Investeringer i  
tilknyttet selskap 3 4 011 059  
Lån til tilknyttet  
selskap og felles  
kontrollert virksomhet 1 967 963  
Andre langsiktige  
fordringer 4 772 530 4 617 155  
Sum finansielle  
anleggsmidler 102 722 241 113 118 138  
Sum anleggsmidler 102 722 241 114 402 749

#### Omløpsmidler

##### Varer

##### Fordringer

Andre kortsiktige  
fordringer 2 500 000 203 248  
Konsernfordringer 378 923  
Sum fordringer 2 500 000 582 171

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.  
l. 537 422 50 840  
Sum bankinnskudd,  
kontanter og lignende 537 422 50 840

Sum omløpsmidler 3 037 422 633 011

SUM EIENDELER 105 759 663 115 035 760

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital 5 90 000 90 000



Beholdning av egne aksjer	5		
Overkurs	5	21 940 000	21 940 000
Annen innskutt egenkapital	5		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>22 030 000</b>	<b>22 030 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	4 486 745	8 681 602
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>4 486 745</b>	<b>8 681 602</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>26 516 745</b>	<b>30 711 602</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	6		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	4	79 187 090	84 191 875
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>79 187 090</b>	<b>84 191 875</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>79 187 090</b>	<b>84 191 875</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		32 750	132 283
Skyldig offentlige avgifter		23 077	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>55 827</b>	<b>132 283</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>79 242 917</b>	<b>84 324 158</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>105 759 663</b>	<b>115 035 760</b>



Organisasjonsnr: 917 337 977  
ELIAS HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
0.00

Omløpsmidler                      Startdato      Sluttdato      Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato      Sluttdato      Endring

Kortsiktig gjeld                      Startdato      Sluttdato      Endring



BDO AS  
Leirvollen 21A, 3736 Skien  
Løkkebakken 24, 3770 Kragerø

## Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Elias Holding AS

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Elias Holding AS.

#### Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2021
- Resultatregnskap 2021
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

#### Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- Gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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.



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

BDO AS

Stein Knutsen  
statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 0N1CA-SDBKE-PAFV3-3LX80-3VZVO-516MS



# PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".  
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

## Stein Knutsen

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5997-4-3697307

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-05-27 06:26:46 UTC



Penneo DokumentInokkelt: ONLGA-SDBKE-PAFV3-3LX80-3VZVO-516MS

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



# Årsregnskap 2021 ELIAS HOLDING AS

Penneo Dokumentnøkkel: EOD4F-L31Z-BTTEV-LAX4K-HUU11-71LSI



## Resultatregnskap ELIAS HOLDING AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Annen driftskostnad		395 413	165 025
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>395 413</b>	<b>165 025</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-395 413</b>	<b>-165 025</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1 179 066	1 423 314
Annen renteinntekt		199 632	137 797
Annen rentekostnad		3 300 040	3 240 202
Annen finanskostnad		745 794	902
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-2 667 136</b>	<b>-1 679 993</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-3 062 549</b>	<b>-1 845 018</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	1 653 182	-405 904
<b>Årsresultat</b>		<b>-4 715 731</b>	<b>-1 439 114</b>
<b>Overføringer</b>			
Overført fra annen egenkapital		4 715 731	1 439 114
<b>Sum overføringer</b>		<b>-4 715 731</b>	<b>-1 439 114</b>

Penneo Dokumentnr: EOD4F-L31ZT-BTTEV-LAX4K-HUUII-71LSI



## Balanse ELIAS HOLDING AS

Eiendeler	Note	2021	2020
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	6	0	1 284 611
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>0</b>	<b>1 284 611</b>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	3, 4	40 041 094	54 100 592
Lån til foretak i samme konsern		51 929 595	54 400 391
Investeringer i tilknyttet selskap	3	4 011 059	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		1 967 963	0
Andre langsiktige fordringer		4 772 530	4 617 155
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>102 722 241</b>	<b>113 118 138</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>102 722 241</b>	<b>114 402 749</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<i>Fordringer</i>			
Andre kortsiktige fordringer		2 500 000	203 248
Konsernfordringer		0	378 923
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 500 000</b>	<b>582 171</b>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		537 422	50 840
<b>Sum bankinnskudd, kontanter o.l</b>		<b>537 422</b>	<b>50 840</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 037 422</b>	<b>633 011</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>105 759 663</b>	<b>115 035 760</b>

Perneo Dokumentnr: EOD4F-L31Z-BTTEV-LAX4K-HUUII-71LSI



**Balanse**  
**ELIAS HOLDING AS**

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5	90 000	90 000
Overkurs	5	21 940 000	21 940 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>22 030 000</b>	<b>22 030 000</b>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	4 486 745	8 681 602
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>4 486 745</b>	<b>8 681 602</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>26 516 745</b>	<b>30 711 602</b>
<b>Gjeld</b>			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	4	79 187 090	84 191 875
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>79 187 090</b>	<b>84 191 875</b>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		32 750	132 283
Skyldig offentlige avgifter		23 077	0
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>55 827</b>	<b>132 283</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>79 242 917</b>	<b>84 324 158</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>105 759 663</b>	<b>115 035 760</b>

Oslo, 22.05.2022  
Styret i ELIAS HOLDING AS

\_\_\_\_\_  
Mads Breder Koch  
styreleder

\_\_\_\_\_  
Anders Buchardt  
styremedlem

Penneo Dokumentnøkkel: EOD4F-L31ZT-BTTEV-LAX4K-HUUII-71LSI



## Noter til regnskapet 2021

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

### Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. 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. Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

### Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående

### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.



## Noter til regnskapet 2021

### Note 2 Antall ansatte, lån og sikkerhetsstillelser

Det har ikke vært ansatte sysselsatt i løpet av regnskapsåret.

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

### Note 3 Investering i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet

Investeringene i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet regnskapsføres etter kostmetoden.

Selskap	Forretnings- kontor	Eier- /stemmeandel	Bokført verdi 31.12
Drangsvann Holding AS	Oslo	96 %	40 041 094
Trosvik Næringspark AS	Porsgrunn	50 %	4 011 059

Selskapet faller inn under reglene for små foretak og konsernregnskap er ikke utarbeidet i medhold av regnskapslovens § 3-2, 4. ledd.

### Note 4 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2021	2020
Øvrig langsiktig gjeld	79 187 090	84 191 875
<b>Sum</b>	<b>79 187 090</b>	<b>84 191 875</b>

Langsiktig gjeld er pantesikret i aksjer i underliggende selskaper. Langsiktig gjeld vil bli refinansiert innen 5 år.

### Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	90 000	21 940 000	8 681 602	30 711 602
Effekt av fusjon*			520 874	520 874
Årets resultat			-4 715 731	-4 715 731
<b>Pr 31.12</b>	<b>90 000</b>	<b>21 940 000</b>	<b>4 486 745</b>	<b>26 516 745</b>

\*Viser til informasjon i note 7.

Penneo Dokumentnr: EOD4F-L31ZF-BTTEV-LAX4K-HUUJ1-71LSI



## Noter til regnskapet 2021

### Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	1 653 182	-405 904
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>1 653 182</b>	<b>-405 904</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-3 062 549	-1 845 018
Permanente forskjeller	744 211	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-2 318 338</b>	<b>-1 845 018</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	2021	2020	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-9 832 804	-7 514 466	2 318 338
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	9 832 804	0	-9 832 804
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>	<b>0</b>	<b>-7 514 466</b>	<b>-7 514 466</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>0</b>	<b>-1 653 182</b>	<b>-1 653 182</b>

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

### Note 7 Fusjon

Elias Holding AS er overtakende selskap i ordinær mordatterfusjon med Brevik Eiendom Holding AS (org nr: 917 337 993). Fusjonen er regnskapsmessig gjennomført etter selskapskontinuitet, og med regnskapsmessig virkning fra og med 01.01.2021.

I samsvar med gjeldene regnskapsstandard er sammenligningstall ikke omarbeidet i forbindelse med fusjonen.

Perneo Dokumentnr: EOD4F-L31Z-BTTEV-LAX4K-HUUII-71LSI



# PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.  
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

## Mads Breder Koch

Styreleder

Serienummer: 9578-5999-4-1464165

IP: 84.212.xxx.xxx

2022-05-22 07:46:09 UTC



## Anders Buchardt

Styremedlem

Serienummer: 9578-5994-4-506790

IP: 77.18.xxx.xxx

2022-05-23 07:05:18 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: E0D4F-L31ZT-BTTEV-LAX4K-HUJIT-71LSI

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>