



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 861 553
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SBS INVEST AS
Forretningsadresse: Henrik Ibsens gate 53
0255 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: Baumann Siri
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.05.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 01.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning på finansinvesteringer	1	1 791 493	55 757 390
Sum inntekter		1 791 493	55 757 390
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Negativ avkastning på finansinvesteringer	1		
Annen driftskostnad	2	747 013	397 196
Sum kostnader		747 013	397 196
Driftsresultat		1 044 480	55 360 194
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		18 007	87 001
Sum finansinntekter		18 007	87 001
Annen rentekostnad	2	20 812	
Sum finanskostnader		20 812	
Netto finans		-2 805	87 001
Ordinært resultat før skattekostnad		1 041 675	55 447 195
Skattekostnad på ordinært resultat	4	21 847	393 609
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 019 828	55 053 586
Årsresultat		1 019 828	55 053 586
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 019 828	55 053 586
Totalresultat		1 019 828	55 053 586
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		13 000 000	4 000 000
Avsatt til annen egenkapital		1 019 828	51 053 586
Overført fra overkurs		-13 000 000	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum overføringer og disponeringer	7	1 019 828	55 053 586



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	23 047 262	23 047 262
Sum finansielle anleggsmidler		23 047 262	23 047 262
Sum anleggsmidler		23 047 262	23 047 262
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Omløpsaksjer og -aksjefond	6	47 275 432	42 445 525
Andeler i deltakerligende selskaper	6	25 268	25 268
Obligasjoner og pengemarkedsfond	6	50 641 691	70 213 068
Andre finansielle instrumenter	6		
Sum investeringer		97 942 391	112 683 861
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 923 903	2 882 931
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 923 903	2 882 931
Sum omløpsmidler		100 866 294	115 566 791
SUM EIENDELER		123 913 556	138 614 053
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	6 292 300	6 292 300
Overkurs	7	25 748 962	38 748 962



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum innskutt egenkapital		32 041 262	45 041 262
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	91 015 997	89 996 169
Sum opptjent egenkapital		91 015 997	89 996 169
Sum egenkapital		123 057 259	135 037 431
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		10 210	12 805
Betalbar skatt	4	21 847	393 609
Annen kortsiktig gjeld	2	824 240	3 170 208
Sum kortsiktig gjeld		856 297	3 576 622
Sum gjeld		856 297	3 576 622
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		123 913 556	138 614 053



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 393377

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 861 553
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SBS INVEST AS
Forretningsadresse: Henrik Ibsens gate 53
0255 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: Baumann Siri
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.05.2021

Revisjon

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, 24.06.2021

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: 988 861 553
SBS INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning på finansinvesteringer	1	1 791 493	55 757 390
Sum inntekter		1 791 493	55 757 390
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Negativ avkastning på finansinvesteringer	1		
Annen driftskostnad	2	747 013	397 196
Sum kostnader		747 013	397 196
Driftsresultat		1 044 480	55 360 194
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		18 007	87 001
Sum finansinntekter		18 007	87 001
Annen rentekostnad	2	20 812	
Sum finanskostnader		20 812	
Netto finans		-2 805	87 001
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	21 847	393 609
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 019 828	55 053 586
Årsresultat		1 019 828	55 053 586
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 019 828	55 053 586
Totalresultat		1 019 828	55 053 586
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		13 000 000	4 000 000
Avsatt til annen egenkapital		1 019 828	51 053 586
Overført fra overkurs		-13 000 000	
Sum overføringer og disponeringer	7	1 019 828	55 053 586



Organisasjonsnr: 988 861 553
SBS INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 4

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler 5 23 047 262 23 047 262

Sum finansielle anleggsmidler 23 047 262 23 047 262

Sum anleggsmidler 23 047 262 23 047 262

Omløpsmidler

Varer

Investeringer

Omløpsaksjer og -aksjefond 6 47 275 432 42 445 525

Andeler i deltakerligende selskaper 6 25 268 25 268

Obligasjoner og pengemarkedsfond 6 50 641 691 70 213 068

Andre finansielle instrumenter 6

Sum investeringer 97 942 391 112 683 861

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l. 2 923 903 2 882 931

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 2 923 903 2 882 931

Sum omløpsmidler 100 866 294 115 566 791

SUM EIENDELER 123 913 556 138 614 053

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 7, 8 6 292 300 6 292 300

Overkurs 7 25 748 962 38 748 962

Sum innskutt egenkapital 32 041 262 45 041 262

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 7 91 015 997 89 996 169



Sum opptjent egenkapital		91 015 997	89 996 169
Sum egenkapital		123 057 259	135 037 431
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		10 210	12 805
Betalbar skatt	4	21 847	393 609
Annen kortsiktig gjeld	2	824 240	3 170 208
Sum kortsiktig gjeld		856 297	3 576 622
Sum gjeld		856 297	3 576 622
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		123 913 556	138 614 053



Organisasjonsnr: 988 861 553
SBS INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
7

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	62300.00	101.00	6292300.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Baumann Siri	62300.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	62300.00	100.00%	

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
2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note
2

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



<u>Sikkerhetsstillelse</u>	<u>Daglig leder</u>	<u>Styrets leder</u>	<u>Andre nærstående</u>
	0	0	0



Til generalforsamlingen i SBS Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert SBS 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 og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik 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, Strømsø Torg 9, Postboks 2078 Strømsø, NO-3003 Drammen

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - SBS 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.

Drammen, 27. mai 2021
PricewaterhouseCoopers AS

Erik Andersen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

<i>Name</i>	<i>Method</i>	<i>Date</i>
Andersen, Erik	BANKID_MOBILE	2021-06-01 18:06

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

SBS Invest AS

org. nr. 988 861 553

Utarbeidet av Formuesforvaltning Forretningsførsel AS



SBS Invest AS

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

	Note	2020	2019
DRIFTSINNEKTER			
Avkastning på finansinvesteringer	1	1 791 493	55 757 390
SUM DRIFTSINNEKT		1 791 493	55 757 390
DRIFTSKOSTNADER			
Annen driftskostnad	2	(747 013)	(397 196)
SUM DRIFTSKOSTNAD		(747 013)	(397 196)
DRIFTSRESULTAT		1 044 480	55 360 194
FINANSPOSTER			
Annen renteinntekt		18 007	87 001
Annen rentekostnad	2	(20 812)	0
SUM FINANSPOSTER		(2 805)	87 001
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		1 041 675	55 447 195
Skattekostnad på ordinært resultat	4	(21 847)	(393 609)
ÅRSRESULTAT		1 019 828	55 053 586
DISPONERING (DEKNING) AV ÅRSRESULTATET			
Tilleggsutbytte		13 000 000	4 000 000
Avsatt til annen egenkapital		1 019 828	51 053 586
Overført fra overkurs		(13 000 000)	0
SUM DISPONERT (DEKKET)	7	1 019 828	55 053 586



SBS Invest AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2020	2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	23 047 262	23 047 262
Sum finansielle anleggsmidler		<u>23 047 262</u>	<u>23 047 262</u>
SUM ANLEGGSMIDLER		<u>23 047 262</u>	<u>23 047 262</u>
OMLØPSMIDLER			
Finansielle omløpsmidler			
Omløpsaksjer og -aksjefond	6	47 275 432	42 445 525
Andeler i deltakerligende selskaper	6	25 268	25 268
Obligasjoner og pengemarkedsfond	6	50 641 691	70 213 068
Sum finansielle omløpsmidler		<u>97 942 391</u>	<u>112 683 861</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 923 903	2 882 931
SUM OMLØPSMIDLER		<u>100 866 294</u>	<u>115 566 791</u>
SUM EIENDELER		<u>123 913 556</u>	<u>138 614 053</u>



SBS Invest AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	6 292 300	6 292 300
Overkurs	7	25 748 962	38 748 962
Sum innskutt egenkapital		32 041 262	45 041 262
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	91 015 997	89 996 169
Sum opptjent egenkapital		91 015 997	89 996 169
SUM EGENKAPITAL		123 057 259	135 037 431
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		10 210	12 805
Betalbar skatt	4	21 847	393 609
Annen kortsiktig gjeld	2	824 240	3 170 208
Sum kortsiktig gjeld		856 297	3 576 622
SUM GJELD		856 297	3 576 622
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		123 913 556	138 614 053

Oslo, 27.05.2021

Baumann Siri
Styreleder

Per Baumann
Styremedlem

Lars Mathias Semb
Styremedlem / daglig leder



SBS Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

REGNSKAPSPRINSIPPER

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

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år, er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Investeringer i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter

Kortsiktige plasseringer (aksjer, andeler mv. vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. For verdipapirer som er en del av en veldiversifisert portefølje med innslag av ulike aktivaklasser der porteføljen forvaltes samlet med hensyn på risiko og avkastning, benyttes laveste verdisprinsipp samlet for porteføljen.

Inntektsføring av avkastning på investeringer

Avkastning på investering i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter, samt mottatt utbytte og andre utdelinger, inngår i avkastning på finansinvesteringer under driftsinntekter. Avkastning inkluderer både realiserte og urealiserte resultatførte beløp, renter på obligasjoner og pengemarkedsfond og valutaendringer knyttet til investeringer. Negativ avkastning (resultatførte tap og nedskrivning) kommer til fradrag. Netto negativ avkastning inngår i negativ avkastning på finansinvesteringer under driftskostnader.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverseres eller kan reversere i samme periode er utlignet. Utsatt skattefordel er i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak unnlatt balanseført.



SBS Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

NOTE 1 SAMMENSLÅTTE POSTER

Positiv / Negativ avkastning finansinvesteringer	2020	2019
Mottatt utbytte / renter obligasjoner og pengemarkedsfond	206 401	55 325 934
Realisert gevinst / tap finansinvesteringer	1 585 092	411 327
Sum	1 791 493	55 737 261

NOTE 2 LØNSKOSTNADER, GODTGJØRELSE MM

Selskapet har ingen ansatte. Ingen ledende personer har mottatt ytelser fra selskapet i 2020. Selskapet er ikke pliktig til å ha obligatorisk tjenestepensjon.

Mellomværende	31.12.2020	31.12.2019
Mellomværende med aksjonær (+ fordring / - gjeld)	-654 419	-3 000 000

Renter aksjonær	2020	2019
Renter på mellomværende	18 320	0

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 16 044, inkl. MVA. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 0, inkl. MVA.

NOTE 3 GARANTIER

Det er stilt selvskyldnergaranti for et selskap som SBS AS eier aksjer i. Garantibeløpet utgjør kr 3 859 002.



SBS Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

NOTE 4 SKATT

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	21 847	393 609
For mye/lite avsatt tidligere år	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	21 847	393 609
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 041 675	55 447 195
Permanente forskjeller	-942 369	-53 658 063
Skattepliktig inntekt	99 306	1 789 132
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	21 847	393 609
Sum betalbar skatt i balansen	21 847	393 609

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

	2020	2019	Endring
Andeler	-133 304	-268 462	-135 158
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	133 304	268 462	135 158
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

NOTE 5 LANGSIKTIGE INVESTERINGER I AKSJER

Investeringer	Anskaffelses kost	Balanseført verdi 31.12.2020
Bauda AS	23 047 262	23 047 262



SBS Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

NOTE 6 INVESTERINGER I AKSJER, ANDELER OG ANDRE FINANSIELLE INSTRUMENTER

Investeringer	Anskaffelses kost	Balanseført verdi 31.12.2020	Virkelig verdi 31.12.2020	Uinnkalt ansvar*)
Omløpsaksjer og -aksjefond	47 275 432	47 275 432	68 094 487	12 297 705
Andeler i deltakerlignede selskaper	25 268	25 268	479 382	284 199
Obligasjoner og pengemarkedsfond	50 641 691	50 641 691	63 118 456	0
Sum	97 942 391	97 942 391	131 692 325	12 581 904

*) Uinnkalt ansvar er på tidspunktet for avleggelse av regnskapet.

NOTE 7 EGENKAPITAL

Egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2020	6 292 300	38 748 962	89 996 169	135 037 431
Årets resultat			1 019 828	1 019 828
Tilleggsutbytte		-13 000 000		-13 000 000
Pr. 31.12.2020	6 292 300	25 748 962	91 015 997	123 057 259

NOTE 8 AKSJONÆRER

Aksjekapitalen i SBS Invest AS pr. 31.12.2020 består av:


	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	62 300	101,00	6 292 300
Sum	62 300		6 292 300


Eierstruktur


	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Baumann Siri	62 300	100,00	100,00
Totalt antall aksjer	62 300	100,00	100,00

Siri Baumann er styreleder.



 Legally signed by
Per Baumann
28.05.2021

 Legally signed by
Lars Mathias Semb
28.05.2021

 Legally signed by
Siri Baumann
28.05.2021

Årsregnskap 2020

SBS Invest AS

org. nr. 988 861 553

Utarbeidet av Formuesforvaltning Forretningsførsel AS



SBS Invest AS

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

	Note	2020	2019
DRIFTSINNEKTER			
Avkastning på finansinvesteringer	1	1 791 493	55 757 390
SUM DRIFTSINNEKTEK		1 791 493	55 757 390
DRIFTSKOSTNADER			
Annen driftskostnad	2	(747 013)	(397 196)
SUM DRIFTSKOSTNAD		(747 013)	(397 196)
DRIFTSRESULTAT		1 044 480	55 360 194
FINANSPOSTER			
Annen renteinntekt		18 007	87 001
Annen rentekostnad	2	(20 812)	0
SUM FINANSPOSTER		(2 805)	87 001
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		1 041 675	55 447 195
Skattekostnad på ordinært resultat	4	(21 847)	(393 609)
ÅRSRESULTAT		1 019 828	55 053 586
DISPONERING (DEKNING) AV ÅRSRESULTATET			
Tilleggsutbytte		13 000 000	4 000 000
Avsatt til annen egenkapital		1 019 828	51 053 586
Overført fra overkurs		(13 000 000)	0
SUM DISPONERT (DEKKET)	7	1 019 828	55 053 586



SBS Invest AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2020	2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	23 047 262	23 047 262
Sum finansielle anleggsmidler		23 047 262	23 047 262
SUM ANLEGGSMIDLER		23 047 262	23 047 262
OMLØPSMIDLER			
Finansielle omløpsmidler			
Omløpsaksjer og -aksjefond	6	47 275 432	42 445 525
Andeler i deltakerligende selskaper	6	25 268	25 268
Obligasjoner og pengemarkedsfond	6	50 641 691	70 213 068
Sum finansielle omløpsmidler		97 942 391	112 683 861
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 923 903	2 882 931
SUM OMLØPSMIDLER		100 866 294	115 566 791
SUM EIENDELER		123 913 556	138 614 053



SBS Invest AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	6 292 300	6 292 300
Overkurs	7	25 748 962	38 748 962
Sum innskutt egenkapital		<u>32 041 262</u>	<u>45 041 262</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	91 015 997	89 996 169
Sum opptjent egenkapital		<u>91 015 997</u>	<u>89 996 169</u>
SUM EGENKAPITAL		<u>123 057 259</u>	<u>135 037 431</u>
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		10 210	12 805
Betalbar skatt	4	21 847	393 609
Annen kortsiktig gjeld	2	824 240	3 170 208
Sum kortsiktig gjeld		<u>856 297</u>	<u>3 576 622</u>
SUM GJELD		<u>856 297</u>	<u>3 576 622</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>123 913 556</u>	<u>138 614 053</u>

Oslo, 27.05.2021

Baumann Siri
Styreleder

Per Baumann
Styremedlem

Lars Mathias Semb
Styremedlem / daglig leder



SBS Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

REGNSKAPSPRINSIPPER

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

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år, er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Investeringer i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter

Kortsiktige plasseringer (aksjer, andeler mv. vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. For verdipapirer som er en del av en veldiversifisert portefølje med innslag av ulike aktivaklasser der porteføljen forvaltes samlet med hensyn på risiko og avkastning, benyttes laveste verdisprinsipp samlet for porteføljen.

Inntektsføring av avkastning på investeringer

Avkastning på investering i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter, samt mottatt utbytte og andre utdelinger, inngår i avkastning på finansinvesteringer under driftsinntekter. Avkastning inkluderer både realiserte og urealiserte resultatførte beløp, renter på obligasjoner og pengemarkedsfond og valutaendringer knyttet til investeringer. Negativ avkastning (resultatførte tap og nedskrivning) kommer til fradrag. Netto negativ avkastning inngår i negativ avkastning på finansinvesteringer under driftskostnader.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Utsatt skattefordel er i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak unnlatt balanseført.



SBS Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

NOTE 1 SAMMENSLÅTTE POSTER

Positiv / Negativ avkastning finansinvesteringer	2020	2019
Mottatt utbytte / renter obligasjoner og pengemarkedsfond	206 401	55 325 934
Realisert gevinst / tap finansinvesteringer	1 585 092	411 327
Sum	1 791 493	55 737 261

NOTE 2 LØNNSKOSTNADER, GODTGJØRELSE MM

Selskapet har ingen ansatte. Ingen ledende personer har mottatt ytelser fra selskapet i 2020. Selskapet er ikke pliktig til å ha obligatorisk tjenestepensjon.

Mellomværende	31.12.2020	31.12.2019
Mellomværende med aksjonær (+ fordring / - gjeld)	-654 419	-3 000 000
Renter aksjonær	2020	2019
Renter på mellomværende	18 320	0

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 16 044, inkl. MVA. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 0, inkl. MVA.

NOTE 3 GARANTIER

Det er stilt selvskyldnergaranti for et selskap som SBS AS eier aksjer i. Garantibeløpet utgjør kr 3 859 002.



SBS Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

NOTE 4 SKATT

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	21 847	393 609
For mye/lite avsatt tidligere år	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	21 847	393 609
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 041 675	55 447 195
Permanente forskjeller	-942 369	-53 658 063
Skattepliktig inntekt	99 306	1 789 132
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	21 847	393 609
Sum betalbar skatt i balansen	21 847	393 609

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

	2020	2019	Endring
Andeler	-133 304	-268 462	-135 158
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	133 304	268 462	135 158
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

NOTE 5 LANGSIKTIGE INVESTERINGER I AKSJER

Investeringer	Anskaffelses kost	Balanseført verdi 31.12.2020
Bauda AS	23 047 262	23 047 262



SBS Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

NOTE 6 INVESTERINGER I AKSJER, ANDELER OG ANDRE FINANSIELLE INSTRUMENTER

Investeringer	Anskaffelses kost	Balanseført verdi 31.12.2020	Virkelig verdi 31.12.2020	Uinnkalt ansvar*)
Omløpsaksjer og -aksjefond	47 275 432	47 275 432	68 094 487	12 297 705
Andeler i deltakerlignede selskaper	25 268	25 268	479 382	284 199
Obligasjoner og pengemarkedsfond	50 641 691	50 641 691	63 118 456	0
Sum	97 942 391	97 942 391	131 692 325	12 581 904

*) Uinnkalt ansvar er på tidspunktet for avleggelse av regnskapet.

NOTE 7 EGENKAPITAL

Egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2020	6 292 300	38 748 962	89 996 169	135 037 431
Årets resultat			1 019 828	1 019 828
Tilleggsutbytte		-13 000 000		-13 000 000
Pr. 31.12.2020	6 292 300	25 748 962	91 015 997	123 057 259

NOTE 8 AKSJONÆRER

Aksjekapitalen i SBS Invest AS pr. 31.12.2020 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	62 300	101,00	6 292 300
Sum	62 300		6 292 300

Eierstruktur

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Baumann Siri	62 300	100,00	100,00
Totalt antall aksjer	62 300	100,00	100,00

Siri Baumann er styreleder.