



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 796 084
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ILLUMINATI AS
Forretningsadresse: Abbedikollen 33
0280 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Odd Johnny Winge
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 22.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning på finansieringsaktiviteter	6	10 915 288	147 390 017
Annen driftsinntekt		85 000	125 000
Sum inntekter		11 000 288	147 515 017
Kostnader			
Lønnskostnad			8 460
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	1 431 754	1 327 531
Annen driftskostnad	2	2 564 849	1 173 568
Sum kostnader		3 996 603	2 509 560
Driftsresultat		7 003 685	145 005 458
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		435 241	423 501
Annen finansinntekt	6	263 675	4 371 096
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		8 586 489	
Sum finansinntekter		9 285 405	4 794 598
Nedskrivning av finansielle eiendeler			3 586 132
Annen rentekostnad		7 106	17 531
Annen finanskostnad		623 344	106 061
Sum finanskostnader		630 450	3 709 724
Netto finans		8 654 955	1 084 873
Ordinært resultat før skattekostnad		15 658 640	146 090 331
Skattekostnad på ordinært resultat	7		2 730 727
Ordinært resultat etter skattekostnad		15 658 640	143 359 604
Årsresultat		15 658 640	143 359 604
Årsresultat etter minoritetsinteresser		15 658 640	143 359 604
Totalresultat		15 658 640	143 359 604



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		15 658 640	143 359 604
Sum overføringer og disponeringer	3	15 658 640	143 359 604



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	8	151 808 490	139 635 962
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	8	112 485	132 292
Sum varige driftsmidler		151 920 975	139 768 254
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	6	5 541 785	5 541 785
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6		
Andre langsiktige fordringer	6	22 532 721	22 361 296
Sum finansielle anleggsmidler		28 074 506	27 903 081
Sum anleggsmidler		179 995 480	167 671 335
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	4	26 605 287	5 011 529
Sum fordringer		26 605 287	5 011 529
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		241 692 144	255 144 016
Sum investeringer		241 692 144	255 144 016
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		28 713 696	36 267 791
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		28 713 696	36 267 791
Sum omløpsmidler		297 011 126	296 423 336
SUM EIENDELER		477 006 607	464 094 671



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	400 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		400 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	475 740 826	460 082 186
Sum opptjent egenkapital		475 740 826	460 082 186
Sum egenkapital	3	476 140 826	460 382 186
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		29 133	56 073
Betalbar skatt	7		2 730 727
Utbytte	3		
Annen kortsiktig gjeld		836 647	925 684
Sum kortsiktig gjeld		865 780	3 712 485
Sum gjeld		865 780	3 712 485
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		477 006 607	464 094 671

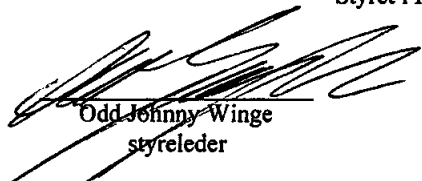



Resultatregnskap			
Illuminati AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Avkastning på finansieringsaktiviteter	6	10 915 288	147 390 017
Annen driftsinntekt		85 000	125 000
Sum driftsinntekter		<u>11 000 288</u>	<u>147 515 017</u>
Lønnskostnad		0	8 460
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	1 431 754	1 327 531
Annen driftskostnad	2	2 564 849	1 173 568
Sum driftskostnader		<u>3 996 603</u>	<u>2 509 560</u>
Driftsresultat		<u>7 003 685</u>	<u>145 005 458</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		435 241	423 501
Annen finansinntekt	6	263 675	4 371 096
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		8 586 489	0
Nedskrivning av finansielle eiendeler		0	3 586 132
Annen rentekostnad		7 106	17 531
Annen finanskostnad		623 344	106 061
Resultat av finansposter		<u>8 654 955</u>	<u>1 084 873</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		15 658 640	146 090 331
Skattekostnad på ordinært resultat	7	0	2 730 727
Ordinært resultat		<u>15 658 640</u>	<u>143 359 604</u>
Årsresultat		<u>15 658 640</u>	<u>143 359 604</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		15 658 640	143 359 604
Sum overføringer	3	<u>15 658 640</u>	<u>143 359 604</u>



Balanse			
Illuminati AS			
Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	8	151 808 490	139 635 962
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	8	112 485	132 292
Sum varige driftsmidler		<u>151 920 975</u>	<u>139 768 254</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	6	5 541 785	5 541 785
Andre langsiktige fordringer	6	22 532 721	22 361 296
Sum finansielle anleggsmidler		<u>28 074 506</u>	<u>27 903 081</u>
Sum anleggsmidler		<u>179 995 480</u>	<u>167 671 335</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	4	26 605 287	5 011 529
Sum fordringer		<u>26 605 287</u>	<u>5 011 529</u>
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		241 692 144	255 144 016
Sum investeringer		<u>241 692 144</u>	<u>255 144 016</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		28 713 696	36 267 791
Sum omløpsmidler		<u>297 011 126</u>	<u>296 423 336</u>
Sum eiendeler		<u>477 006 607</u>	<u>464 094 671</u>



Balanse			
Illuminati AS			
	Note	2019	2018
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	400 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		<u>400 000</u>	<u>300 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	475 740 826	460 082 186
Sum opptjent egenkapital		<u>475 740 826</u>	<u>460 082 186</u>
Sum egenkapital	3	<u>476 140 826</u>	<u>460 382 186</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		29 133	56 073
Betalbar skatt	7	0	2 730 727
Annen kortsiktig gjeld		836 647	925 684
Sum kortsiktig gjeld		<u>865 780</u>	<u>3 712 485</u>
Sum gjeld		<u>865 780</u>	<u>3 712 485</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>477 006 607</u>	<u>464 094 671</u>
Oslo , 31.08.2020 Styret i Illuminati AS			
 Odd Johnny Winge styreleder		 Tove Fagerdal styremedlem	
Illuminati AS		Side 3	



Illuminati AS - Noter til regnskapet

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og prinsipper for små foretak.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

Investeringer i tilknyttet selskap er vurdert etter kostmetoden.

Aksjer i andre selskaper

Kortsiktige markedsmessige investeringer bokføres til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi samlet sett for porteføljen.

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. 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 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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Illuminati AS - Noter til regnskapet

Note 2 - Lønnskostnader og andre ytelser mv.

Selskapet har ingen ansatte, og er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning. Det er ikke utbetalt lønn eller andre honorarer til styret.

Det er kostnadsført kostnader til revisjon med kr 34 594, hvorav 0 er annen bistand.

Note 3 - Egenkapital

Selskapets aksjekapital er kr 400.000 fordelt på 100 aksjer á kr 4.000. Styrets leder Odd Johnny Winge eier samtlige aksjer.

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01	300 000	460 082 186	460 382 186
Årets resultat	0	15 658 640	15 658 640
Kapitalforhøyelse	100 000	0	100 000
Sum EK 31.12	400 000	475 740 826	476 140 826

Note 4 - Fordringer

Selskapets kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende. Usikre fordringer er nedskrevet.

Note 5 - Pantestillelser

Det er ingen pantestillelser pr 31.12.2019.

Note 6 - Investering i og lån til tilknyttet selskap og nærstående parter

Selskap	Hovedkontor	Andel	Bokført verdi	Resultat 2019	Egenkapital 31.12.2019
Jarrington Holdings Ltd	Kypros	34,4%	2.920	*EUR 1.724.301	*EUR 5.962.844
Ubon Partners Holding AS	Oslo	50%	5 538 865	8 792	11 025 714

*Resultat og egenkapital fra Jarrington Holding LTD er fra 2017 da tallene for 2018 eller 2019 ikke forelå ved avleggelse av Illuminati AS sitt regnskap.

Aksjene er bokført til kostpris.

Transaksjoner med nærstående parter

Illuminati AS har gitt et lån til Ubon Partners AS som er bokført til kroner 22 391 690 inklusive renter og er bokført som andre langsiktig fordring.



Illuminati AS - Noter til regnskapet

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	2 730 727
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	2 730 727
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	15 658 640	146 090 331
Permanente forskjeller	-23 665 625	-134 322 346
Endring i midlertidige forskjeller	-2 340 875	104 741
Skattepliktig inntekt	-10 347 860	11 872 725
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	2 730 727
Sum betalbar skatt i balansen	0	2 730 727

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

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	-3 735 524	-2 332 200	1 403 324
Langs. fordr. og gjeld i ut. valuta	211 946	1 468 104	1 256 158
Fordringer	0	-5 000 357	-5 000 357
Sum	-3 523 578	-5 864 453	-2 340 875
Akkumulert fremførbart underskudd	-10 347 860	0	10 347 860
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	13 871 438	5 864 454	-8 006 984
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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



Illuminati AS - Noter til regnskapet

Note 8 - Varige driftsmidler

	Kunst	Fast eiendom	Kontor maskiner	Sum varige driftsmidler
Kostpris 01.01.	35 700	141 987 876	124 016	142 147 592
Tilgang i året	0	13 566 585	17 890	13 584 475
Avgang i året	0	0	0	0
Kostpris 31.12	35 700	155 554 461	141 906	155 732 067
Akkumulerte avskrivninger 01.01	0	2 351 915	27 424	2 379 339
Årets avskrivninger	0	1 394 057	37 697	1 431 754
Bokført verdi 31.12	35 700	151 808 490	76 785	151 920 974
Avskrivningssats	0 %	1 %	30%	



RSM Norge AS

Filipstad Brygge 1, 0252 Oslo
Pb 1312 Vika, 0112 Oslo
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 23 11 42 00
F +47 23 11 42 01

www.rsmnorge.no

Til generalforsamlingen i Illuminati AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Illuminati AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 15 658 640. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, 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 rettvise 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 avvirket.

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. Betyggende 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/revisionsberetninger>

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD

AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av / is a member of Den norske Revisorforening.



Revisors beretning 2019 for Illuminati AS

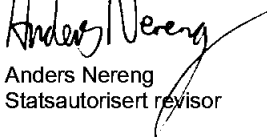


Uttalelse om andre lovmessige krav

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 bokføringskikk i Norge.

Oslo, 31. august 2020
RSM Norge AS



Anders Nereng
Statsautorisert revisor