



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 995 706 083  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SECONDARY ADVISORS AS  
Forretningsadresse: co/ Øistein Helle  
Sandvikslien 18  
5037 BERGEN

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

### 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: Frank Westmoen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.11.2020

### 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, 31.10.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt			947 666
Annen driftsinntekt		215 973	
<b>Sum inntekter</b>		<b>215 973</b>	<b>947 666</b>
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	3	722 137	439 851
<b>Sum kostnader</b>		<b>722 137</b>	<b>439 851</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-506 164</b>	<b>507 815</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		825 478	3 151 774
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>825 478</b>	<b>3 151 774</b>
Nedskrivning av finansielle eiendeler		1 605 856	43 262
Annen finanskostnad			1 048
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 605 856</b>	<b>44 310</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-780 378</b>	<b>3 107 464</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 286 542</b>	<b>3 615 279</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 286 542</b>	<b>3 615 279</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 286 542</b>	<b>3 615 279</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utbytte	7	4 802 895	
Overføringer annen egenkapital	7	-6 089 437	3 615 279
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-1 286 542</b>	<b>3 615 279</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap		0	
Investering i annet foretak i samme konsern		45 500	45 500
Investeringer i tilknyttet selskap	5	4 162 082	5 767 938
Investeringer i aksjer og andeler	6	56 738	56 738
Andre fordringer			668 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>4 264 320</b>	<b>6 538 176</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>4 264 320</b>	<b>6 538 176</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer		4 802 895	2 654 414
<b>Sum fordringer</b>		<b>4 802 895</b>	<b>2 654 414</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>769 329</b>	<b>1 882 371</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>5 572 224</b>	<b>4 536 785</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>9 836 544</b>	<b>11 074 961</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	2, 7	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	4 885 523	10 974 960
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>4 885 523</b>	<b>10 974 960</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>4 985 523</b>	<b>11 074 960</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Annen kortsiktig gjeld		4 851 021	1
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 851 021</b>	<b>1</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 851 021</b>	<b>1</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>9 836 544</b>	<b>11 074 961</b>



## Secondary Advisors AS

---

### Noter til regnskapet for 2019

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

##### *Salgsinntekter*

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester 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.

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

##### *Skatter*

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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

#### Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 000	100	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Øistein Helle	1 000	100 %	100 %

#### Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

---



## Secondary Advisors AS

---

### Noter til regnskapet for 2019

#### Ytelser til ledende personer

Selskapet har ingen lønnskostnader

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Pr 31.12.2019 har aksjonær lån i selskapet med kr 4 802 895 Lånet er i strid med aksjeloven § 8-7 da det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet.

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Revisjon	39 750	7 000
Andre tjenester	8 375	8 000
Sum	<u>48 125</u>	<u>15 000</u>

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

#### Note 4 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	<b>2019</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	-1 286 542
Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året	1 605 856
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	24 745
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-824 825
Endring i midlertidige forskjeller	668 000
Alminnelig inntekt	187 234
Anvendt fremførbart underskudd	-187 234
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	<b>2019</b>
Utestående fordringer	-668 000
Sum	<u>-668 000</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-9 640 821
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-10 308 821
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-10 308 821
Sum	<u>0</u>

Utsatt skattefordel medtas ikke i regnskapet for 2019

.

#### Note 5 - Aksjer i tilknyttet selskap

---



## Secondary Advisors AS

---

### Noter til regnskapet for 2019

Selskap	Eierandel	Anskaff.kost	Bokført verdi	Formuesverdi
Xerxes AS	45%	2 153 741	2 153 741	9 236 471
Mature Kapital AS	39,60%	3 614 196	2 008 341	2 008 341
Sum		5 767 937	4 162 082	11 244 812

### Note 6 - Aksjer i datterselskap

Selskap	Eierandel	Anskaff.kost	Bokført verdi	Formuesverdi
Intrinsic AI AS	100%	905 500	45 500	49 675

### Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	100 000	1 178 011	9 796 949	11 074 960
Årsresultat	0	0	4 802 895	4 802 895
Avsatt utbytte	0	0	-4 802 895	-4 802 895
Egenkapital 31.12.	100 000	1 178 011	9 796 949	11 074 960



## Regnskap og Revisjon Farsund as

Til generalforsamlingen i Secondary Advisors AS

### UAVHENGIG REVISORS BERETNING 2019

#### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 29.09.2019 som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

#### Konklusjon med forbehold

Vi har revidert Secondary Advisors AS årsregnskap som viser et underskudd på kr – 1 286 542. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er årsregnskapet, med unntak av den mulige virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet, Grunnlag for konklusjon med forbehold, avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Secondary Advisors AS pr. 31. desember 2019 og av resultat for regnskapsåret som ble avsluttet pr. denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

#### Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Selskapet har ikke tilfredsstillende rutiner for å sikre fullstendighet av salgsinntekter. Selskapets inntekt er basert på beløp fra bankutskrift. Vi har følgelig ikke vært i stand til å innhente tilstrekkelig bevis til å kunne bekrefte fullstendighet av selskapets inntekter.

#### 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 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 avvirket.

#### 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

Statsautoriert revisjonsselskap  
Autorisert regnskapsførerselskap  
Org nr 975 784 657

Postboks 45  
Storgaten 14  
4551 Farsund

F. Westmoen 905 26 346  
O.R. Øistensen 906 83 233  
E-mail: [fw@rs-f.no](mailto:fw@rs-f.no)

Revisor nr.1018484  
Revisor nr. 1018811



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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

### 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.

### Presisering

Uten at det har betydning for konklusjonen ovenfor, vil vi presisere

- a) Selskapet har ytt lån til daglig leder kr 4 802 895. Lånet er i strid med aksjelovens § 8-7 til § 8-9. Lånet blir motregnet avsatt utbytte 2019
- b) Vi vil presisere at selskapets årsregnskap og årsberetning er avgitt etter lovens frist.

Farsund, 12/10-20

Frank Westmoen  
Statsautorisert revisor