



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 592 934
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ROSARIO INVEST AS
Forretningsadresse: Hoemshøgda 2
7023 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Erik Stensby Ranes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.07.2022

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, 18.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	13 610	19 802
Sum kostnader		13 610	19 802
Driftsresultat		-13 610	-19 802
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11 567	6 840
Annen finansinntekt	2	4 715 166	269 550
Sum finansinntekter		4 726 733	276 390
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler	3	1 432 528	285 283
Annen rentekostnad			29
Annen finanskostnad		2 672	
Sum finanskostnader		1 435 200	285 312
Netto finans		3 291 533	-8 922
Ordinært resultat før skattekostnad		3 277 923	-28 724
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-797	-1 247
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 278 720	-27 477
Årsresultat		3 278 720	-27 477
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 278 720	-27 477
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	3 278 720	-27 477
Sum overføringer og disponeringer		3 278 720	-27 477



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	797	
Sum immaterielle eiendeler		797	
Sum anleggsmidler		797	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer			1 247
Sum fordringer			1 247
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	9 618 334	7 038 727
Sum investeringer		9 618 334	7 038 727
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 741 220	1 041 656
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 741 220	1 041 656
Sum omløpsmidler		11 359 553	8 081 630
SUM EIENDELER		11 360 350	8 081 630
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	110 000	110 000
Sum innskutt egenkapital		110 000	110 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen egenkapital	5	11 250 350	7 971 630
Sum opptjent egenkapital		11 250 350	7 971 630
Sum egenkapital		11 360 350	8 081 630
Sum langsiktig gjeld		0	0
Sum gjeld		0	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 360 350	8 081 630



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 769732

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 592 934
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ROSARIO INVEST AS
Forretningsadresse: Hoemshøgda 2
7023 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Erik Stensby Ranes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.07.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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 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

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: 990 592 934
ROSARIO INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	13 610	19 802
Sum kostnader		13 610	19 802
Driftsresultat		-13 610	-19 802
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11 567	6 840
Annen finansinntekt	2	4 715 166	269 550
Sum finansinntekter		4 726 733	276 390
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler	3	1 432 528	285 283
Annen rentekostnad			29
Annen finanskostnad		2 672	
Sum finanskostnader		1 435 200	285 312
Netto finans		3 291 533	-8 922
Ordinært resultat før skattekostnad		3 277 923	-28 724
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-797	-1 247
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 278 720	-27 477
Årsresultat		3 278 720	-27 477
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 278 720	-27 477
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	3 278 720	-27 477
Sum overføringer og disponeringer		3 278 720	-27 477



Organisasjonsnr: 990 592 934
ROSARIO INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 4 797

Sum immaterielle eiendeler 797

Sum anleggsmidler 797 0

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige

fordringer 1 247

Sum fordringer 1 247

Investeringer

Markedsbaserte aksjer 3 9 618 334 7 038 727

Sum investeringer 9 618 334 7 038 727

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l. 1 741 220 1 041 656

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 1 741 220 1 041 656

Sum omløpsmidler 11 359 553 8 081 630

SUM EIENDELER 11 360 350 8 081 630

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital 5 110 000 110 000

Sum innskutt egenkapital 110 000 110 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 5 11 250 350 7 971 630

Sum opptjent egenkapital 11 250 350 7 971 630

Sum egenkapital 11 360 350 8 081 630

Sum langsiktig gjeld 0 0

Sum gjeld 0 0



SUM EGENKAPITAL OG GJELD

11 360 350

8 081 630



Organisasjonsnr: 990 592 934
ROSARIO INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



Årsregnskap 2021 for Rosario Invest AS

Organisasjonsnr. 990592934

Utarbeidet av:



Avdeling Moholt
Brøsetvegen 164B, 7069 Trondheim
Sentralbord: 73 55 70 50
moholt@smnregnskap.no
www.smnregnskap.no



Rosario Invest AS

BankID Signing
Martin Udbye
2022-07-04

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	1	13 610	19 802
Sum driftskostnader		13 610	19 802
DRIFTSRESULTAT		(13 610)	(19 802)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		11 567	6 840
Annen finansinntekt	2	4 715 166	269 550
Sum finansinntekter		4 726 733	276 390
Finanskostnader			
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler	3	1 432 528	285 283
Annen rentekostnad		0	29
Annen finanskostnad		2 672	0
Sum finanskostnader		1 435 200	285 312
NETTO FINANSPOSTER		3 291 533	(8 922)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		3 277 923	(28 724)
Skattekostnad på ordinært resultat	4	(797)	(1 247)
ORDINÆRT RESULTAT		3 278 720	(27 477)
ÅRSRESULTAT		3 278 720	(27 477)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	5	3 278 720	(27 477)
SUM OVERF. OG DISP.		3 278 720	(27 477)

Årsregnskap for Rosario Invest AS

Organisasjonsnr. 990592934



Rosario Invest AS

**Balanse pr. 31.12.2021**

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	797	0
Sum immaterielle eiendeler		797	0
SUM ANLEGGSMIDLER		797	0
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		0	1 247
Sum fordringer		0	1 247
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	9 618 334	7 038 727
Sum investeringer		9 618 334	7 038 727
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 741 220	1 041 656
SUM OMLØPSMIDLER		11 359 553	8 081 630
SUM EIENDELER		11 360 350	8 081 630
 EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	110 000	110 000
Sum innskutt egenkapital		110 000	110 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	11 250 350	7 971 630
Sum opptjent egenkapital		11 250 350	7 971 630
SUM EGENKAPITAL		11 360 350	8 081 630
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 360 350	8 081 630

Trondheim,

Martin Udbye
styreleder



Noter 2021

Regnskapsprinsipper:

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

Inntekter og kostnader

Inntektsføring av gevinst/tap ved realisasjon av aksjer og andre verdipapirer skjer på overdragelsestidspunkt. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, det vil si at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekt inntektsføres.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler, med unntak av markedsbaserte finansielle instrumenter, vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Avskrivbare anleggsmidler avskrives over driftsmidlets forventede økonomisk levetid. anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes å ikke være forbigående. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Aksjer og andeler i datterselskap og tilknyttet selskap

Investeringer i datterselskap vurderes etter kostmetoden. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som finansinntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte fra selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Tilsvarende gjelder for investeringer i tilknyttede selskaper.

Aksjer og andeler klassifisert som anleggsmidler

Aksjer og investeringer i ansvarlige selskaper og kommandittselskaper hvor selskapet ikke har betydelig innflytelse, er vurdert etter kostmetoden. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Markedsbaserte aksjer og andre finansielle instrumenter klassifisert som omløpsmidler

Markedsbaserte aksjer og andre finansielle instrumenter klassifisert som omløpsmidler behandles etter unntaksreglen for små foretak og vurderes til laveste verdis prinsipp basert på en porteføljevurdering. Mottatt utbytte inntektsføres som annen finansinntekt.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Rosario Invest AS



Noter 2021

Note 1 - Annen driftskostnad

Det var ingen ansatte i selskapet i 2021 og det er ikke utbetalt honorar eller annen godtgjørelse til daglig leder eller styret i 2021.

Note 2 - Annen finansinntekt

Annen finansinntekt fremkommer slik:

	Beløp
Gevinst ved realisasjon av aksjer	4 678 772
Utbytte	36 394
Sum	4 715 166

Note 3 - Verdiendring markedsb. finansielle oml.m.

Verdipapir	Anskaffelseskost	Markedsverdi
Solstad Offshore	136 584	164
SalMar	4 816 532	4 864 000
Nordic Nanovector	2 920 531	1 382 400
Danske Bank	790 389	758 233
Ensurge Micropow.	88 632	536
Nordic Semiconductor	1 903 726	2 083 200
Xplora Tech.	452 547	320 100
Kahoot	378 921	209 700
SUM	11 487 862	9 618 334

	I år	I fjor
Urealisert verdiendring 31.12	-1 869 532	-437 004
Resultateffekt i året	-1 432 528	



Rosario Invest AS



Noter 2021

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	3 277 923
+ Permanente og andre forskjeller	-3 281 546
+ Endring i midlertidige forskjeller	0
= Inntekt	-3 623

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-797
= Ordinær skattekostnad	-797
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2021	2020
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	3 623	0
= Grunnlag utsatt skatt	-3 623	0
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	3 623	0
= Grunnlag utsatt skattefordel	3 623	0
Utsatt skattefordel	797	0



Rosario Invest AS



Noter 2021

Note 5 - Overføringer annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	110 000	0	7 971 630	8 081 630
+Fra årets resultat			3 278 720	3 278 720
Pr 31.12.	110 000	0	11 250 350	11 360 350