



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 775 836
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NAVUS FORVALTNING AS
Forretningsadresse: c/o Herkules
Gautstadalléen 21
0349 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: Torstein Walmann
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.05.2021

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, 24.07.2022



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 5 893 400 | 5 798 399 |
| Sum inntekter | | 5 893 400 | 5 798 399 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | | 3 308 342 | 3 257 811 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | | 29 771 | 38 401 |
| Annen driftskostnad | | 2 181 366 | 2 155 594 |
| Sum kostnader | | 5 519 479 | 5 451 807 |
| Driftsresultat | | 373 921 | 346 592 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | | 6 214 | 9 648 |
| Annen renteinntekt | | 16 395 | 46 456 |
| Sum finansinntekter | | 22 609 | 56 104 |
| Annen rentekostnad | | 520 | |
| Sum finanskostnader | | 520 | |
| Netto finans | | 22 089 | 56 104 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 396 010 | 402 696 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | | 88 007 | 89 088 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 308 003 | 313 608 |
| Årsresultat | | 308 003 | 313 608 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 308 003 | 313 608 |
| Totalresultat | | 308 003 | 313 608 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 300 000 | 300 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 8 003 | 13 608 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Sum overføringer og disponeringer | | 308 003 | 313 608 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | | 108 029 | 137 800 |
| Sum varige driftsmidler | | 108 029 | 137 800 |
| Sum anleggsmidler | | 108 029 | 137 800 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 105 244 | 136 802 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 76 990 | 55 279 |
| Konsernfordringer | | 92 079 | 213 239 |
| Sum fordringer | | 274 313 | 405 320 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 2 661 975 | 2 661 216 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 2 661 975 | 2 661 216 |
| Sum omløpsmidler | | 2 936 288 | 3 066 535 |
| SUM EIENDELER | | 3 044 317 | 3 204 336 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | | 1 500 000 | 1 500 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 500 000 | 1 500 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Annen egenkapital | | 356 241 | 348 237 |
| Sum opptjent egenkapital | | 356 241 | 348 237 |
| Sum egenkapital | | 1 856 241 | 1 848 237 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 196 206 | 357 995 |
| Betalbar skatt | | 88 007 | 89 088 |
| Skattetrekk og andre trekk | | 254 556 | 245 158 |
| Utbytte | | 300 000 | 300 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 349 308 | 363 858 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 188 076 | 1 356 098 |
| Sum gjeld | | 1 188 076 | 1 356 098 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 3 044 317 | 3 204 336 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 477751

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 775 836
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NAVUS FORVALTNING AS
Forretningsadresse: c/o Herkules
Gautstadalléen 21
0349 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: Torstein Walmann
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.05.2021

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, 13.07.2021



Organisasjonsnr: 980 775 836
NAVUS FORVALTNING AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 5 893 400 | 5 798 399 |
| Sum inntekter | | 5 893 400 | 5 798 399 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | | 3 308 342 | 3 257 811 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | | 29 771 | 38 401 |
| Annen driftskostnad | | 2 181 366 | 2 155 594 |
| Sum kostnader | | 5 519 479 | 5 451 807 |
| Driftsresultat | | 373 921 | 346 592 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | | 6 214 | 9 648 |
| Annen renteinntekt | | 16 395 | 46 456 |
| Sum finansinntekter | | 22 609 | 56 104 |
| Annen rentekostnad | | 520 | |
| Sum finanskostnader | | 520 | |
| Netto finans | | 22 089 | 56 104 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 396 010 | 402 696 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | | 88 007 | 89 088 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 308 003 | 313 608 |
| Årsresultat | | 308 003 | 313 608 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 308 003 | 313 608 |
| Totalresultat | | 308 003 | 313 608 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 300 000 | 300 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 8 003 | 13 608 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 308 003 | 313 608 |



Organisasjonsnr: 980 775 836
NAVUS FORVALTNING AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr | | | |
| | | 108 029 | 137 800 |
| Sum varige driftsmidler | | 108 029 | 137 800 |
| Sum anleggsmidler | | 108 029 | 137 800 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | | |
| | | 105 244 | 136 802 |
| Andre kortsiktige fordringer | | | |
| | | 76 990 | 55 279 |
| Konsernfordringer | | | |
| | | 92 079 | 213 239 |
| Sum fordringer | | 274 313 | 405 320 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | | | |
| | | 2 661 975 | 2 661 216 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 2 661 975 | 2 661 216 |
| Sum omløpsmidler | | 2 936 288 | 3 066 535 |
| SUM EIENDELER | | 3 044 317 | 3 204 336 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | | | |
| | | 1 500 000 | 1 500 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 500 000 | 1 500 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | | |
| | | 356 241 | 348 237 |
| Sum opptjent egenkapital | | 356 241 | 348 237 |
| Sum egenkapital | | 1 856 241 | 1 848 237 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |



| | | |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Kortsiktig gjeld | | |
| Leverandørgjeld | 196 206 | 357 995 |
| Betalbar skatt | 88 007 | 89 088 |
| Skattetrekk og andre trekk | 254 556 | 245 158 |
| Utbytte | 300 000 | 300 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | 349 308 | 363 858 |
| Sum kortsiktig gjeld | 1 188 076 | 1 356 098 |
| Sum gjeld | 1 188 076 | 1 356 098 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | 3 044 317 | 3 204 336 |



Organisasjonsnr: 980 775 836
NAVUS FORVALTNING 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 | 1500.00 | 1000.00 | 1500000.00 |
| <u>Aksjeeiere - fritekst</u> | <u>Antall</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Aksjeklasse</u> |
| Herkules | 1500.00 | 100.00% | Ordinære |
| Confectionsfabrikker AS | | | aksjer |
| <u>Sum</u> | <u>Sum antall</u> | <u>Sum eierandel</u> | |
| | 1500.00 | 100.00% | |

Samtlige aksjer eies av Herkules Confectionsfabrikker AS. Alle aksjer gir samme rett i selskapet. Daglig leder Odd Ekholt eier 60 % av alle aksjene i Herkules Confectionsfabrikker AS.

Note
4

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

| <u>Ytelser</u> | <u>Lønn</u> | <u>Pensj.forpl.</u> | <u>Andre godtgj.</u> |
|----------------|-------------|---------------------|----------------------|
| | 1205053.00 | | 116052.00 |

Note
4

Ytelser til andre ledende personer

| <u>Ledende person</u> | <u>Lønn</u> | <u>Pensj.forpl.</u> | <u>Andre godtgj.</u> |
|-----------------------------------|-------------|---------------------|----------------------|
| Styreleder | | | 400000.00 |
| <u>Sum ytelse andre led.pers.</u> | <u>Lønn</u> | <u>Pensj.forpl.</u> | <u>Andre godtgj.</u> |
| | | | 400000.00 |

Konsulenthonorar

Note



4

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

3.00

Note

4

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Årsregnskap og revisjonsberetning
NAVUS FORVALTNING AS
2020



NAVUS FORVALTNING AS
Foretaksnr. 980 775 836

Innhold

| | Side |
|--------------------|--------|
| Resultat | 1 |
| Balanse | 2 |
| Noter | 3 - 8 |
| Revisjonsberetning | 9 - 10 |



NAVUS FORVALTNING AS





**Resultatregnskap for perioden
1. januar til 31. desember**

| | Noter | 2020 | 2019 |
|--|-------|-----------|-----------|
| Driftsinntekter | | | |
| Driftsinntekter | 3 | 5 893 400 | 5 798 398 |
| Driftskostnader | | | |
| Lønnskostnader | 4 | 3 308 342 | 3 257 811 |
| Avskrivninger | 5 | 29 771 | 38 401 |
| Andre driftskostnader | 4,9 | 2 181 366 | 2 155 594 |
| <i>Sum driftskostnader</i> | | 5 519 479 | 5 451 806 |
| Driftsoverskudd | | 373 921 | 346 592 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Renteinntekt fra selskap i samme konsern | 9 | 6 214 | 9 648 |
| Annen renteinntekt | | 15 875 | 46 456 |
| <i>Sum finansinntekter</i> | | 22 089 | 56 104 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 396 010 | 402 696 |
| Skattekostnad på ordinært årsoverskudd | 8 | 88 007 | 89 088 |
| Årsoverskudd | | 308 003 | 313 608 |
| Overføringer: | | | |
| Utbytte | | 300 000 | 300 000 |
| Til / (fra) annen egenkapital | 7 | 8 003 | 13 608 |
| <i>Sum overføringer</i> | | 308 003 | 313 608 |

Se vedlagte noter til årsregnskapet



NAVIS FORVALTNING AS

 Legally signed by
Pål Tharaldsen
22.03.2021 Legally signed by
Paul Jostein Manger
22.03.2021 Legally signed by
Odd Arne Ekholt
22.03.2021 Legally signed by
Ingrid Skou
22.03.2021

Balanse pr. 31. desember

| | Noter | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|-------|------------------|------------------|
| Eiendeler | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Driftsløsøre | 5 | 108 029 | 137 800 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer: | | | |
| Kundefordringer | | 105 244 | 136 802 |
| Fordringer på konsernselskaper | 9 | 92 080 | 213 239 |
| Andre fordringer | | 76 989 | 55 280 |
| <i>Sum fordringer</i> | | 274 313 | 405 321 |
| Bankbeholdning | 6 | 2 661 975 | 2 661 215 |
| Sum Omløpsmidler | | 2 936 288 | 3 066 536 |
| Sum eiendeler | | 3 044 317 | 3 204 336 |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 7 | 1 500 000 | 1 500 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 356 240 | 348 237 |
| Sum egenkapital | 7 | 1 856 240 | 1 848 237 |
| Gjeld | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 196 206 | 357 995 |
| Betalbar skatt | 8 | 88 007 | 89 088 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 254 556 | 245 158 |
| Utbytte | 7 | 300 000 | 300 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 349 308 | 363 858 |
| <i>Sum kortsiktig gjeld</i> | | 1 188 077 | 1 356 099 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 3 044 317 | 3 204 336 |

Se vedlagte noter til årsregnskapet

Oslo, 22. Mars 2021

Paul J. Manger
StyrelederIngrid Skou
StyremedlemPål Tharaldsen
StyremedlemOdd Ekholt
Daglig leder



NAVUS FORVALTNING AS

Noter til regnskapet

31. desember 2020

1. Regnskapsprinsipper

Generelt

Selskapets regnskap er avlagt i samsvar med aksjelov og norsk god regnskapsskikk.

Fortsatt drift

Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet en korrekt beskrivelse av selskapets stilling ved årsskiftet. Det knytter seg ingen vesentlige usikkerheter til årsregnskapet og det er heller ingen ekstraordinære forhold som har påvirket regnskapet. Det er ikke inntruffet vesentlige hendelser etter balansedagen. Styret bekrefter at forutsetningen for fortsatt drift er tilstede.

Klassifisering av postene i regnskapet

Eiendeler som knytter seg til varekretsløpet, fordringer som tilbakebetales innen ett år samt "eiendeler som ikke er bestemt til varig eie eller bruk for virksomheten" er klassifisert som omløpsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som anleggsmidler. Tilsvarende prinsipp er benyttet for gjeldsposter. Ved salg av anleggsmidler knyttet til driften medtas gevinster som driftsinntekter og tap som driftskostnader.

Vurderingsprinsipper

Inntektsføring / kostnadsføring

Honorarinntekter og finansinntekter er inntektsført når de er oppjent. Kostnader kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekter (sammenstillingsprinsippet). I den grad kjente kostnader ikke er knyttet til fremtidige inntekter blir disse kostnadsført umiddelbart.

Generelle vurderingsregler for balanseposter

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost fratrukket eventuelle bedriftsøkonomiske avskrivninger. Dersom virkelig verdi av anleggsmidler er lavere enn bokført verdi, og verdifallet ikke anses å være forbigående, er det foretatt nedskrivning. Varige driftsmidler aktiveres og avskrives dersom de har levetid over tre år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Erstatningskjøp kostnadsføres løpende under driftskostnader. Påkostninger og forbedringer tillegges driftsmidlenes kostpris og avskrives i takt med disse.

Fordringer er vurdert til antatt verdi pr. 31.12. etter fradrag for forventet tap.

Skatter

Skattekostnad i resultatregnskapet inkluderer betalbare skatter samt endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet etter Foreløpig Norsk Regnskapsstandard om skatt på grunnlag av de midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier og skattemessig underskudd til fremføring, som eksisterer ved utgangen av regnskapsåret. Det er benyttet nominelle skattesatser på 22%.

2. Finansiell risiko

Markedsrisiko

Selskapet er ikke eksponert for endringer i valutakurser. Selskapet har ikke inngått terminkontrakter eller andre avtaler for å redusere selskapets valutarisiko og derigjennom den driftstilknyttede markedsrisiko. Selskapet er heller ikke eksponert mot endringer i rentenivået, da selskapet ikke har langsiktig gjeld.

Kreditrisiko

Risiko for at motparter ikke har økonomisk evne til å oppfylle sine forpliktelser anses lav, da det historisk sett har vært lite tap på fordringer. Det er ikke inngått avtaler om motregning eller andre finansielle instrumenter som minimerer kreditrisikoen.

Likviditetsrisiko

Selskapet vurderer likviditeten i selskapet som god, og det er ikke besluttet å innføre tiltak som endrer likviditetsrisiko.



NAVUS FORVALTNING AS

Noter til regnskapet

31. desember 2020

3. Driftsinntekter

| Type | Virksomhetsområde | Geografisk område | 2020 | 2019 |
|------------------|-------------------|-------------------|-----------|-----------|
| Honorarinntekter | Tjenesteytende | Oslo | 5 893 400 | 5 798 398 |

4. Lønnskostnader, antall ansatt, godtgjørelser, lån til ansatte med mer.

| | 2020 | 2019 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Lønn, feriepenger | 2 632 432 | 2 727 485 |
| Styrehonorar | 212 000 | 80 000 |
| Innskuddsbasert pensjonsordning | 214 166 | 202 992 |
| Arbeidsgiveravgift | 449 648 | 442 786 |
| Annet | 31 416 | 104 036 |
| Fordelte kostnader | -231 320 | -299 488 |
| Sum lønn og annen godtgjørelse | 3 308 342 | 3 257 811 |
| Antall årsverk | 3,0 | 3,3 |

Selskapet er pliktige til å ha Obligatorisk Tjenestepensjon til sine ansatte. Selskapets ordning oppfyller lovens krav. Det er ikke gitt lån til styreleder eller andre nærstående parter.

| Godtgjørelser | Daglig leder | Styret |
|---------------------------------|--------------|---------|
| Lønn | 1 205 053 | 88 707 |
| Honorar | 0 | 137 000 |
| Andre ytelser (fri bil,telefon) | 116 532 | 2 198 |
| Konsulenthonorar | 0 | 400 000 |

Revisor:

Honorar for lovpålagt revisjon er kostnadsført med kr 30.000,- og honorar for andre attestasjonstjenester er kostnadsført med kr 30.000,-. Totalt kr 60.000,- ekskl. merverdiavgift.



NAVUS FORVALTNING AS

Noter til regnskapet

31. desember 2020

5. Driftsløsøre

| | Inventar | Personbil | Sum |
|--------------------------|----------|-----------|---------|
| Anskaffelseskost 1.1 | 106 599 | 538 749 | 645 348 |
| Anskaffelseskost 31.12 | 106 599 | 538 749 | 645 348 |
| Akk. avskrivninger 1.1 | 59 904 | 447 644 | 507 548 |
| Årets avskrivninger | 11 551 | 18 220 | 29 771 |
| Akk. avskrivninger 31.12 | 71 455 | 465 864 | 537 319 |
| Bokført verdi 31.12 | 35 144 | 72 885 | 108 029 |
| Prosentavskrivning | 20 % | 20 % | |
| Avskrivningsmetode | Saldo | Saldo | |

6. Bundne midler

Pr 31.12.2020 hadde selskapet bundne skattetrekkmidler med kr 174.066

7. Egenkapital og aksjonærinformasjon

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|--------------------------|--------|-----------|-----------|
| Aksjekapitalen består av | 1 500 | 1 000 | 1 500 000 |

Samtlige aksjer eies av Herkules Confektionsfabrikker AS. Alle aksjer gir samme rett i selskapet. Daglig leder Odd Ekholt eier 60 % av alle aksjene i Herkules Confektionsfabrikker AS.

| | Aksjekapital | Annen EK | Sum |
|------------------------|--------------|-----------|-----------|
| Egenkapital 31.12.2019 | 1 500 000 | 348 237 | 1 848 237 |
| Årets overskudd | | 308 003 | 308 003 |
| Utbytte | | (300 000) | (300 000) |
| Egenkapital 31.12.2020 | 1 500 000 | 356 240 | 1 856 240 |



NAVUS FORVALTNING AS

Noter til regnskapet

31. desember 2020

8. Skatt

| Beregning av årets skattegrunnlag: | 2020 | 2019 |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Resultat før skattekostnad | 396 010 | 402 696 |
| Permanente forskjeller | 4 020 | 2 250 |
| Årets skattegrunnlag | 400 030 | 404 946 |
| Betalbar skatt | 88 007 | 89 088 |
| Skattesats | 22 % | 22 % |

Det eksisterer ikke midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier pr 31.12.2020.

9. Transaksjoner med morselskap

Selskapet har følgende mellomværende og transaksjoner med morselskapet
Herkules Confektionsfabrikker AS

| Mellomværende med morselskap | 2020 | 2019 |
|---|---------------|----------------|
| Fordring på Herkules Confektionsfabrikker AS 01.01 | 213 238 | 159 802 |
| Overføringer | (127 373) | 43 788 |
| Renter (Nibor + 3%) | 6 214 | 9 648 |
| Fordring på Herkules Confektionsfabrikker AS 31.12 | 92 080 | 213 238 |
| Transaksjoner med morselskap: | 2020 | 2019 |
| Garantikostnad | 400 000 | 400 000 |

10. Garantiansvar

Selskapet har avgitt en garanti på kr 10. Mill.



NAVUS FORVALTNING AS

Noter til regnskapet

31. desember 2020

11. Kapitaldekning

I forbindelse med selskapets konsesjon fra kreditilsynet til å drive rådgivningstjenester er selskapet pliktig til å beregne og rapportere kapitaldekningen i henhold til Forskrift om årsregnskap m.m. for verdipapirforetak § 5-13.

| (hele 1.000. kr) | 2020 | 2019 |
|---|--------------|--------------|
| Aksjekapital | 1 500 | 1 500 |
| - Egne aksjer | 0 | 0 |
| Overkursfond | 0 | 0 |
| Avsatt utbytte | 0 | 0 |
| Annen egenkapital | 392 | 348 |
| Sum balanseført egenkapital | 1 892 | 1 848 |
| Utsatt skatt, goodwill og andre immaterielle eiendeler | 0 | 0 |
| Andel av fond for urealiserte gevinster i tilknyttede selskap | 0 | 0 |
| Fradrag for avsatt utbytte og gaver | 0 | 0 |
| 50 % fradrag ansvarlig kapital i andre finansinstitusjoner | 0 | 0 |
| 50 % fradrag i forventet tap IRB fratrukket tapsavsetninger | 0 | 0 |
| 50 % kapitaldekningsreserve | 0 | 0 |
| Overfinansiering pensjonsforpliktelse | 0 | 0 |
| Sum ren kjernekapital | 1 892 | 1 848 |
| Fondsobligasjoner, hybridkapital | 0 | 0 |
| Sum kjernekapital | 1 892 | 1 848 |
| Minimumskrav ansvarlig kapital Basel II | | |
| Engasjement med institusjoner | 2 661 | 2 661 |
| Engasjement med øvrige foretak | 0 | 0 |
| Øvrige engasjementer | 382 | 543 |
| Egenkapitalposisjoner | - | - |
| Sum kredittrisiko IRB | 3 043 | 3 204 |
| Faste kostnader | 5 519 | 5 452 |
| <i>Benyttes som grunnlag for minimumskrav ansvarlig kapital påfølgende år</i> | | |
| Minimumskrav ansvarlig kapital | 1 369 | 1 364 |
| Kjernekapitaldekning | 11 % | 11 % |
| Beregningsgrunnlag faste kostnader | 17 113 | 17 050 |
| Minimumskrav ansvarlig kapital | 1 369 | 1 364 |



NAVUS FORVALTNING AS

Noter til regnskapet

31. desember 2020

12. Beregning av selskapets faste kostnader

I beregning av kapitladekningen i note 11 er selskapets faste kostnader en vesentlig faktor. Denne er beregnet som det fremgår. Beregningen for 2020 skal benyttes i kapitaldekningsberegningen for 2021.

| | | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|-----|--------------------|-------------|
| Inntekter i foretaket + | a | 5 893 | 5798 |
| Renteinntekter | | 22 | 56 |
| Negativt resultat før skatt + | b | 0 | 0 |
| Honorar til agenter 35% herav | c | 0 | 0 |
| Delsum | = D | | |
| Positivt resultat før skatt - | 1 | 396 | 402 |
| Variable kostnader til ansatte og ledelse | 2 | 0 | 0 |
| Variable disponeringer av overskudd | 3 | 0 | 0 |
| Kurtasje og godtgjøring til ordreforbidler | 4 | 0 | 0 |
| Variable avgifter til børser | 5 | 0 | 0 |
| Renteutgifter på klientmidler | 6 | 0 | 0 |
| Engangskostnader i forbindelse med eks ord virksomhet | 7 | 0 | 0 |
| Faste kostnader 2019, benyttes i kapitaldekningsberegninger for 2020 | | | 5452 |
| Faste kostnader 2020, benyttet i kapitaldekningsberegninger i 2021 | | <u>5519</u> | |
| | | | |
| Omfatter antall måneder | | 12 | 12 |
| Antall måneder i året | | 12 | 12 |
| | | | |
| Faste kostnader på årsbasis | | 5519 | 5452 |
| | | | |
| <i>Kapitalkrav, 25% av faste kostnader</i> | | <u>1380</u> | <u>1364</u> |
| <i>Gjelder for påfølgende år</i> | | | |



BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Navus Forvaltning AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Navus Forvaltning AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2020
- Resultatregnskap for 2020
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er 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.

Styret 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 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 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>

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.

BDO AS

Johan Henrik L'orange
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Pemso Dokumentnøkkel: CFSV7-TO8SP-DZENG-FBB7U-CUQ26-X10NJ



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."

Johan Henrik L Orange

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5995-4-129841

IP: 188.95.xxx.xxx

2021-03-26 16:05:15Z



Penneo Dokumentnøkkel: CFSV7-TO8SP-DZENG-FBB7U-CUQ26-X10NU

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>