



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 249 088
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SPZ HOLDING AS
Forretningsadresse: Røykås terrasse 16
1476 RASTA

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: Ørjan Espeseth
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.06.2021

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, 06.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning på investeringsvirksomhet		3 352 801	1 452 813
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	7	1 700 000	4 080 000
Sum inntekter		5 052 801	5 532 813
Kostnader			
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		512 300	449 733
Annen driftskostnad	5	145 678	145 256
Sum kostnader		657 978	594 988
Driftsresultat		4 394 823	4 937 825
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	2	621 831	449 570
Sum finansinntekter		621 831	449 570
Annen rentekostnad		16 381	11 833
Sum finanskostnader		16 381	11 833
Netto finans	6	605 451	437 737
Ordinært resultat før skattekostnad		5 000 274	5 375 562
Skattekostnad på ordinært resultat	8	143 169	157 337
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 857 105	5 218 225
Årsresultat	4	4 857 105	5 218 225
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 857 105	5 218 225
Totalresultat		4 857 105	5 218 225
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		4 857 105	5 218 225
Sum overføringer og disponeringer		4 857 105	5 218 225



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	51 606	51 606
Sum immaterielle eiendeler		51 606	51 606
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	7	790 000	790 000
Investeringer i aksjer og andeler	1	13 977 125	11 635 539
Sum finansielle anleggsmidler		14 767 125	12 425 539
Sum anleggsmidler		14 818 731	12 477 145
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	2	5 220 000	4 920 000
Sum fordringer		5 220 000	4 920 000
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	1		
Markedsbaserte aksjer	1	4 713 851	2 355 005
Markedsbaserte obligasjoner	1		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	1		
Andre finansielle instrumenter	1		
Sum investeringer		4 713 851	2 355 005
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 097 509	2 281 599
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 097 509	2 281 599
Sum omløpsmidler		11 031 360	9 556 603
SUM EIENDELER		25 850 090	22 033 748



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	790 000	790 000
Sum innskutt egenkapital		790 000	790 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		24 792 403	20 805 298
Sum opptjent egenkapital		24 792 403	20 805 298
Sum egenkapital	4	25 582 403	21 595 298
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		124 519	321 003
Betalbar skatt	8	143 169	117 447
Annen kortsiktig gjeld	2		
Sum kortsiktig gjeld		267 688	438 450
Sum gjeld		267 688	438 450
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		25 850 090	22 033 748



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 523464

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 249 088
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SPZ HOLDING AS
Forretningsadresse: Røykås terrasse 16
1476 RASTA

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: Ørjan Espeseth
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.06.2021

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, 22.07.2021



Organisasjonsnr: 989 249 088
SPZ HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning på investeringsvirksomhet		3 352 801	1 452 813
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	7	1 700 000	4 080 000
Sum inntekter		5 052 801	5 532 813
Kostnader			
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		512 300	449 733
Annen driftskostnad	5	145 678	145 256
Sum kostnader		657 978	594 988
Driftsresultat		4 394 823	4 937 825
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	2	621 831	449 570
Sum finansinntekter		621 831	449 570
Annen rentekostnad		16 381	11 833
Sum finanskostnader		16 381	11 833
Netto finans	6	605 451	437 737
Ordinært resultat før skattekostnad		5 000 274	5 375 562
Skattekostnad på ordinært resultat	8	143 169	157 337
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 857 105	5 218 225
Årsresultat	4	4 857 105	5 218 225
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 857 105	5 218 225
Totalresultat		4 857 105	5 218 225
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		4 857 105	5 218 225
Sum overføringer og disponeringer		4 857 105	5 218 225



Organisasjonsnr: 989 249 088
SPZ HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	51 606	51 606
Sum immaterielle eiendeler		51 606	51 606
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	7	790 000	790 000
Investeringer i aksjer og andeler	1	13 977 125	11 635 539
Sum finansielle anleggsmidler		14 767 125	12 425 539
Sum anleggsmidler		14 818 731	12 477 145
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	2	5 220 000	4 920 000
Sum fordringer		5 220 000	4 920 000
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	1		
Markedsbaserte aksjer	1	4 713 851	2 355 005
Markedsbaserte obligasjoner	1		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	1		
Andre finansielle instrumenter	1		
Sum investeringer		4 713 851	2 355 005
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		1 097 509	2 281 599
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 097 509	2 281 599
Sum omløpsmidler		11 031 360	9 556 603
SUM EIENDELER		25 850 090	22 033 748

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	790 000	790 000
Sum innskutt egenkapital		790 000	790 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		24 792 403	20 805 298
Sum opptjent egenkapital		24 792 403	20 805 298
Sum egenkapital	4	25 582 403	21 595 298
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		124 519	321 003
Betalbar skatt	8	143 169	117 447
Annen kortsiktig gjeld	2		
Sum kortsiktig gjeld		267 688	438 450
Sum gjeld		267 688	438 450
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		25 850 090	22 033 748



Organisasjonsnr: 989 249 088
SPZ HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	790.00	1000.00	790000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Ørjan Espeseth	790.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	790.00	100.00%

Note

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

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
------------------------	------------------	--------------------	--------------------	-----------------



Matriks AS	33.33%	33.33%	28399163.00	18521340.00
------------	--------	--------	-------------	-------------



NITSCHKE

Til generalforsamlingen i
SPZ Holding AS

NITSCHKE AS

Vollsveien 17B
Postboks 353, 1326 Lysaker

Telefon: +47 67 10 77 00
E-post: post@nitschke.no

Foretaksregisteret: NO 914 658 314 MVA

Medlemmer av Den norske Revisorforening
Independent member of BKR International

www.nitschke.no

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for SPZ Holding AS som viser et overskudd på kr 4 857 105. Årsregnskapet 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 (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 ansvar for årsregnskapet

Styret (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 avviklet.



NITSCHKE

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 øvrige lovmessige krav for SPZ Holding AS

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.

Lysaker, 25. juni 2021

NITSCHKE AS

Hans Hagen
statsautorisert revisor



Årsregnskap 2020

Spz Holding AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 989 249 088



RESULTATREGNSKAP

SPZ HOLDING AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2020	2019
Avkastning på investeringsvirksomhet		3 352 801	1 452 813
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	7	1 700 000	4 080 000
Sum driftsinntekter		5 052 801	5 532 813
Nedskrivning av finansielle eiendeler		512 300	449 733
Annen driftskostnad	5	145 678	145 256
Sum driftskostnader		657 978	594 988
Driftsresultat		4 394 823	4 937 825
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt	2	621 831	449 570
Annen rentekostnad		16 381	11 833
Resultat av finansposter	6	605 451	437 737
Ordinært resultat før skattekostnad		5 000 274	5 375 562
Skattekostnad på ordinært resultat	8	143 169	157 337
Ordinært resultat		4 857 105	5 218 225
Årsresultat	4	4 857 105	5 218 225
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		4 857 105	5 218 225
Sum overføringer		4 857 105	5 218 225



BALANSE

SPZ HOLDING AS

EIENDELER	Note	2020	2019
ANLEGGSMIDLER			
Utsatt skattefordel	8	51 606	51 606
Sum immaterielle eiendeler		51 606	51 606
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i tilknyttet selskap	7	790 000	790 000
Investeringer i aksjer og andeler	1	13 977 125	11 635 539
Sum finansielle anleggsmidler		14 767 125	12 425 539
Sum anleggsmidler		14 818 731	12 477 145
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer	2	5 220 000	4 920 000
Sum fordringer		5 220 000	4 920 000
Markedsbaserte aksjer	1	4 713 851	2 355 005
Sum investeringer		4 713 851	2 355 005
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 097 509	2 281 599
Sum omløpsmidler		11 031 360	9 556 603
Sum eiendeler		25 850 090	22 033 748



BALANSE

SPZ HOLDING AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020	2019
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	3	790 000	790 000
Sum innskutt egenkapital		790 000	790 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		24 792 403	20 805 298
Sum opptjent egenkapital		24 792 403	20 805 298
Sum egenkapital	4	25 582 403	21 595 298
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		124 519	321 003
Betalbar skatt	8	143 169	117 447
Sum kortsiktig gjeld		267 688	438 450
Sum gjeld		267 688	438 450
Sum egenkapital og gjeld		25 850 090	22 033 748

Rasta, 25.06.2021
Styret i Spz Holding AS

Ørjan Espeseth
Styrets leder



SPZ HOLDING AS

989 249 088

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

DRIFTSINNETEKTER 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 KLASIFISERING 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.

AKSJER OG ANDELER I TILKNYTTET SELSKAP OG DATTERSELSKAP

Investeringer i tilknyttet selskap er vurdert til anskaffelseskost. Tilsvarende gjelder for datterselskap i selskapsregnskapet. Ved verdifall som ikke forventes å være forbigående foretas det en nedskrivning til virkelig verdi. Mottatt utbytte og andre overskuddsutdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

ANDRE FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER

Investering i aksjer og og andeler hvor selskapet ikke har betydelig innflytelse balanseføres til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Mottatt utbytte og andre overskuddsutdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

AKSJER I ANDRE SELSKAPER (OMLØPSAKSJER)

Aksjer som inngår i en handelsportefølje vurderes til virkelig verdi på balansedagen.

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. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

SPZ HOLDING AS

SIDE 5



SPZ HOLDING AS

989 249 088

Note 1 Verdipapirer

	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
Anleggsmidler		
EECP, Emerg. Eur. Com Prop AS	97 500	97 500
Croatian Development Property II AS	563 000	215 740
EELD, Emerging Eur. land Developmen	1 990 109	450 229
HGF Invest AS	685 200	685 200
Billingstadsletta 11 Invest AS	29 715	29 715
Lysaker Park Invest I AS	1 252 800	1 000 000
CKG Invest AS	5 000	5 000
Lier Logistikk Invest AS	893 000	893 000
PP11 Invest AS	1 038 000	1 038 000
Hana Nærsenter AS	902 000	902 000
Ängsö Logistikk AS	944 750	944 750
Gullgruven I AS	1 139 500	880 000
Helsfyr Kontorinvest II AS	1 069 200	1 069 200
Helsfyr Kontorinvest AS	1 540 000	1 540 000
Helsfyr Kontorinvest III AS	1 155 000	1 155 000
Okee Cuno AS	1 191 681	1 191 681
Portalen Invest AS	1 880 000	1 880 000
Sum	16 376 455	13 977 015
Årets resultatførte nedskrivning av finansielle anleggsmidler	522 300	
Urealisert tap finansielle anleggsmidler	2 399 440	
Markedsbaserte aksjer		
REC Silicon ASA	1 458 852	1 574 000
Magnora AS (Tidl. Sevan Marine ASA)	239 236	13 650
Photocure ASA	1 157 707	2 371 600
Aker BP ASA	688 785	754 600
Sum	3 544 580	4 713 851
Årets resultatførte urealiserte gevinst	2 292 083	
Urealisert gevinst markedsbaserte aksjer	1 169 271	
Omløpsmidler		
25%! Emerging Europe Land Develop...	234 683	110
Sum	234 683	110
Urealisert tap omløpsmidler	234 573	



SPZ HOLDING AS

989 249 088

Note 2 Mellomværende

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2020	2019	2020	2019
Matriks AS (tilknyttet selskap)			5 220 000	4 920 000
SUM			5 220 000	4 920 000

	Øvrig langsiktig gjeld		Øvrig kortsiktig gjeld	
	2020	2019	2020	2019
Gjeld til aksjonær	0	0	0	0
Sum	0	0	0	0

Det er beregnet renter på mellomværende med tilknyttet selskap. Årets inntektsførte rente utgjør kr 600 000.

Note 3 Aksjekapital

Aksjekapitalen i Spz Holding AS pr. 31.12 består av 790 aksjer pålydende 1 000. Selskapet har en aksjeklasse.

Aksjonær	Antall	Pålydende	Bokført
Ørjan Espeseth	790	1000	790 000
Sum	790	1 000	790 000

Samtlige aksjer eies av styrets leder.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2020	790 000	20 805 298	21 595 298
Tilleggsutbytte		-870 000	-870 000
Årets resultat		4 857 105	4 857 105
Pr 31.12.2020	790 000	24 792 403	25 582 403

SPZ HOLDING AS

SIDE 7



SPZ HOLDING AS

989 249 088

Note 5 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

<u>Ytelser til ledende personer</u>	<u>Daglig leder / Styre</u>
Lønn	0
Pensjonsutgifter	0
Annen godtgjørelse	0

Det er ingen ansatte i selskapet i 2020.

Selskapet er ikke pliktig å ha en ordning for OTP. Det er heller ikke etablert en slik ordning.

Det er ikke stillet sikkerhet eller ytet lån til selskapets daglige leder/styreleder.

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 10 875.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 15 625.

Beløp er inkl. mva.

Note 6 Spesifikasjon av finansinntekter og finanskostnader

FINANSINTEKTER

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Renteinntekt fra tilknyttet selskap	600 000	425 000
Annen renteinntekt	21 831	24 433
Sum finansinntekter	621 831	449 433

FINANSKOSTNADER

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Annen rentekostnad	16 381	11 696
Sum finanskostnader	16 381	11 696

Note 7 Datterselskap, TS og FKV

	<u>Kontor- kommune</u>	<u>Bokført verdi</u>	<u>Andel egenkapital</u>	<u>Andel resultat</u>
Matriks AS (tilknyttet selskap)	0301	790 000	9 466 388	6 173 803
Sum		790 000	9 466 388	6 173 803

Note 8 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	143 169	117 447
Endring i utsatt skattefordel	0	39 890
Skattekostnad ordinært resultat	143 169	157 337

SPZ HOLDING AS

SIDE 8



SPZ HOLDING AS		989 249 088
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	5 000 274	5 375 562
Permanente forskjeller	-4 349 506	-4 841 710
Skattepliktig inntekt	650 767	533 852
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	143 169	117 447
Sum betalbar skatt i balansen	143 169	117 447

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

	2020	2019	Endring
Aksjer og andre verdipapirer	-234 572	-234 572	0
Grunnlag for utsatt skattefordel	-234 572	-234 572	0
Utsatt skattefordel (22 %)	-51 606	-51 606	0



Årsregnskap 2020 Spz Holding AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 989 249 088



RESULTATREGNSKAP

SPZ HOLDING AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2020	2019
Avkastning på investeringsvirksomhet		3 352 801	1 452 813
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	7	1 700 000	4 080 000
Sum driftsinntekter		5 052 801	5 532 813
Nedskrivning av finansielle eiendeler		512 300	449 733
Annen driftskostnad	5	145 678	145 256
Sum driftskostnader		657 978	594 986
Driftsresultat		4 394 823	4 937 825
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt	2	621 831	449 570
Annen rentekostnad		16 381	11 833
Resultat av finansposter	6	605 451	437 737
Ordinært resultat før skattekostnad		5 000 274	5 375 562
Skattekostnad på ordinært resultat	8	143 169	157 337
Ordinært resultat		4 857 105	5 218 225
Årsresultat	4	4 857 105	5 218 225
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		4 857 105	5 218 225
Sum overføringer		4 857 105	5 218 225



BALANSE

SPZ HOLDING AS

EIENDELER	Note	2020	2019
ANLEGGSMIDLER			
Utsatt skattefordel	8	51 606	51 606
Sum immaterielle eiendeler		51 606	51 606
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i tilknyttet selskap	7	790 000	790 000
Investeringer i aksjer og andeler	1	13 977 125	11 635 539
Sum finansielle anleggsmidler		14 767 125	12 425 539
Sum anleggsmidler		14 818 731	12 477 145
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer	2	5 220 000	4 920 000
Sum fordringer		5 220 000	4 920 000
Markedsbaserte aksjer	1	4 713 851	2 355 005
Sum investeringer		4 713 851	2 355 005
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 097 509	2 281 599
Sum omløpsmidler		11 031 360	9 556 603
Sum eiendeler		25 850 090	22 033 748

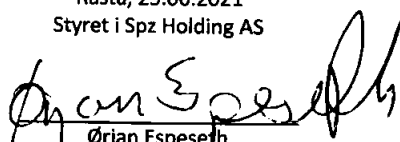


BALANSE

SPZ HOLDING AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020	2019
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	3	790 000	790 000
Sum innskutt egenkapital		790 000	790 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		24 792 403	20 805 298
Sum opptjent egenkapital		24 792 403	20 805 298
Sum egenkapital	4	25 582 403	21 595 298
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		124 519	321 003
Betalbar skatt	8	143 169	117 447
Sum kortsiktig gjeld		267 688	438 450
Sum gjeld		267 688	438 450
Sum egenkapital og gjeld		25 850 090	22 033 748

Rasta, 25.06.2021
Styret i Spz Holding AS


Ørjan Espeseth
Styrets leder



SPZ HOLDING AS

989 249 088

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

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.

AKSJER OG ANDELER I TILKNYTTET SELSKAP OG DATTERSELSKAP

Investeringer i tilknyttet selskap er vurdert til anskaffelseskost. Tilsvarende gjelder for datterselskap i selskapsregnskapet. Ved verdifall som ikke forventes å være forbigående foretas det en nedskrivning til virkelig verdi. Mottatt utbytte og andre overskuddsutdelinger fra selskapene inntektføres som annen finansinntekt.

ANDRE FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER

Investering i aksjer og andeler hvor selskapet ikke har betydelig innflytelse balanseføres til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Mottatt utbytte og andre overskuddsutdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

AKSJER I ANDRE SELSKAPER (OMLØPSAKSJER)

Aksjer som inngår i en handelsportefølje vurderes til virkelig verdi på balansedagen.

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. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

SPZ HOLDING AS

SIDE 5



SPZ HOLDING AS **989 249 088**

Note 1 Verdipapirer

	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
Anleggsmidler		
EECP, Emerg. Eur. Com Prop AS	97 500	97 500
Croatian Development Property II AS	563 000	215 740
EELD, Emerging Eur. land Developmen	1 990 109	450 229
HGF Invest AS	685 200	685 200
Billingsstadsletta 11 Invest AS	29 715	29 715
Lysaker Park Invest I AS	1 252 800	1 000 000
CKG Invest AS	5 000	5 000
Lier Logistikk Invest AS	893 000	893 000
PP11 Invest AS	1 038 000	1 038 000
Hana Nærsester AS	902 000	902 000
Ångsö Logistikk AS	944 750	944 750
Gullgruven I AS	1 139 500	880 000
Helsfyr Kontorinvest II AS	1 069 200	1 069 200
Helsfyr Kontorinvest AS	1 540 000	1 540 000
Helsfyr Kontorinvest III AS	1 155 000	1 155 000
Okee Cuno AS	1 191 681	1 191 681
Portalen Invest AS	1 880 000	1 880 000
Sum	16 376 455	13 977 015
Årets resultatførte nedskrivning av finansielle anleggsmidler	522 300	
Urealisert tap finansielle anleggsmidler	2 399 440	
Markedsbaserte aksjer		
REC Silicon ASA	1 458 852	1 574 000
Magnora AS (Tidl. Sevan Marine ASA)	239 236	13 650
Photocure ASA	1 157 707	2 371 600
Aker BP ASA	688 785	754 600
Sum	3 544 580	4 713 851
Årets resultatførte urealiserte gevinst	2 292 083	
Urealisert gevinst markedsbaserte aksjer	1 169 271	
Omløpsmidler		
25% Emerging Europe Land Develop...	234 683	110
Sum	234 683	110
Urealisert tap omløpsmidler	234 573	



SPZ HOLDING AS

989 249 088

Note 2 Mellomværende

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2020	2019	2020	2019
Matriks AS (tilknyttet selskap)			5 220 000	4 920 000
SUM			5 220 000	4 920 000

	Øvrig langsiktig gjeld		Øvrig kortsiktig gjeld	
	2020	2019	2020	2019
Gjeld til aksjonær	0	0	0	0
Sum	0	0	0	0

Det er beregnet renter på mellomværende med tilknyttet selskap. Årets inntektsførte rente utgjør kr 600 000.

Note 3 Aksjekapital

Aksjekapitalen i Spz Holding AS pr. 31.12 består av 790 aksjer pålydende 1 000. Selskapet har en aksjeklasse.

Aksjonær	Antall	Pålydende	Bokført
Ørjan Espeseth	790	1000	790 000
Sum	790	1 000	790 000

Samtlige aksjer eies av styrets leder.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2020	790 000	20 805 298	21 595 298
Tilleggsutbytte		-870 000	-870 000
Årets resultat		4 857 105	4 857 105
Pr 31.12.2020	790 000	24 792 403	25 582 403

SPZ HOLDING AS

SIDE 7



SPZ HOLDING AS

989 249 088

Note 5 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder / Styre
Lønn	0
Pensjonsutgifter	0
Annen godtgjørelse	0

Det er ingen ansatte i selskapet i 2020.

Selskapet er ikke pliktig å ha en ordning for OTP. Det er heller ikke etablert en slik ordning.

Det er ikke stillet sikkerhet eller ytet lån til selskapets daglige leder/styreleder.

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 10 875.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 15 625.

Beløp er inkl. mva.

Note 6 Spesifikasjon av finansinntekter og finanskostnader

FINANSINTEKTER

	2020	2019
Renteinntekt fra tilknyttet selskap	600 000	425 000
Annen renteinntekt	21 831	24 433
Sum finansinntekter	621 831	449 433

FINANSKOSTNADER

	2020	2019
Annen rentekostnad	16 381	11 696
Sum finanskostnader	16 381	11 696

Note 7 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Bokført verdi	Andel egenkapital	Andel resultat
Matriks AS (tilknyttet selskap)	0301	790 000	9 466 388	6 173 803
Sum		790 000	9 466 388	6 173 803

Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	143 169	117 447
Endring i utsatt skattefordel	0	39 890
Skattekostnad ordinært resultat	143 169	157 337

SPZ HOLDING AS

SIDE 8



SPZ HOLDING AS		989 249 088
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	5 000 274	5 375 562
Permanente forskjeller	-4 349 506	-4 841 710
Skattepliktig inntekt	650 767	533 852
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	143 169	117 447
Sum betalbar skatt i balansen	143 169	117 447

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

	2020	2019	Endring
Aksjer og andre verdipapirer	-234 572	-234 572	0
Grunnlag for utsatt skattefordel	-234 572	-234 572	0
Utsatt skattefordel (22 %)	-51 606	-51 606	0