



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 933 266 990  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: PECULIUM HOLDING AS  
Forretningsadresse: Olav Vs gate 5  
0161 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

### 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: Petter Neslein  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2021

### 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, 10.08.2022



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	2, 3	138 672	56 250
<b>Sum kostnader</b>		<b>138 672</b>	<b>56 250</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-138 672</b>	<b>-56 250</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		266 248	8 693 279
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>266 248</b>	<b>8 693 279</b>
Annen finanskostnad		2 651	53 136
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>2 651</b>	<b>53 136</b>
<b>Netto finans</b>		<b>263 597</b>	<b>8 640 143</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>124 925</b>	<b>8 583 893</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	27 537	107 616
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>97 388</b>	<b>8 476 277</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>97 388</b>	<b>8 476 277</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	6	97 388	8 476 277
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>97 388</b>	<b>8 476 277</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	5	329 492 442	329 394 811
Investeringer i tilknyttet selskap	5	324 049 201	324 049 201
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7	17 532 302	17 314 507
Andre fordringer	7	250 060	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>671 324 005</b>	<b>670 758 519</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>671 324 005</b>	<b>670 758 519</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer			134 269
<b>Sum fordringer</b>			<b>134 269</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>849 320</b>	<b>1 448 272</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>849 320</b>	<b>1 582 541</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>672 173 325</b>	<b>672 341 060</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4, 6	52 000	52 000
Overkurs	6	51 096 867	51 096 867
Annen innskutt egenkapital	6	540 522 245	540 522 245
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>591 671 112</b>	<b>591 671 112</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	80 218 924	80 121 535
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>80 218 924</b>	<b>80 121 535</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>671 890 036</b>	<b>671 792 647</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		43 750	43 750
Betalbar skatt	8		241 724
Annen kortsiktig gjeld	7	239 539	262 939
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>283 289</b>	<b>548 413</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>283 289</b>	<b>548 413</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>672 173 325</b>	<b>672 341 060</b>



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 851878

**Enheten**

Organisasjonsnummer: 933 266 990  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: PECULIUM HOLDING AS  
Forretningsadresse: Olav Vs gate 5  
0161 OSLO

**Regnskapsår**

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

**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: Petter Neslein  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2021

**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, 23.10.2021



Organisasjonsnr: 933 266 990  
PECULIUM HOLDING AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	2, 3	138 672	56 250
<b>Sum kostnader</b>		<b>138 672</b>	<b>56 250</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-138 672</b>	<b>-56 250</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		266 248	8 693 279
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>266 248</b>	<b>8 693 279</b>
Annen finanskostnad		2 651	53 136
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>2 651</b>	<b>53 136</b>
<b>Netto finans</b>		<b>263 597</b>	<b>8 640 143</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>124 925</b>	<b>8 583 893</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	27 537	107 616
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>97 388</b>	<b>8 476 277</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>97 388</b>	<b>8 476 277</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	6	97 388	8 476 277
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>97 388</b>	<b>8 476 277</b>



Organisasjonsnr: 933 266 990  
PECULIUM HOLDING AS

## BALANSE

**Beløp i: NOK** **Note** **2020** **2019**

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

##### Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	5	329 492 442	329 394 811
Investeringer i tilknyttet selskap	5	324 049 201	324 049 201
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7	17 532 302	17 314 507
Andre fordringer	7	250 060	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>671 324 005</b>	<b>670 758 519</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>671 324 005</b>	<b>670 758 519</b>

#### Omløpsmidler Varer

##### Fordringer

Andre fordringer			134 269
<b>Sum fordringer</b>			<b>134 269</b>

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende Sum bankinnskudd, kontanter og lignende

		849 320	1 448 272
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>849 320</b>	<b>1 582 541</b>

**SUM EIENDELER** **672 173 325** **672 341 060**

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	4, 6	52 000	52 000
Overkurs	6	51 096 867	51 096 867
Annen innskutt egenkapital	6	540 522 245	540 522 245
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>591 671 112</b>	<b>591 671 112</b>

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	6	80 218 924	80 121 535
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>80 218 924</b>	<b>80 121 535</b>

**Sum egenkapital** **671 890 036** **671 792 647**



<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		43 750	43 750
Betalbar skatt	8		241 724
Annen kortsiktig gjeld	7	239 539	262 939
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>283 289</b>	<b>548 413</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>283 289</b>	<b>548 413</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>672 173 325</b>	<b>672 341 060</b>



Organisasjonsnr: 933 266 990  
PECULIUM HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
4

#### Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	208.00	250.00	52000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
PETTER FREDRIK NESLEIN	208.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	208.00	100.00%	

Note  
2

#### Lønn og ytelser

Selskapet har ingen ansatte. Det utbetales ikke styregodtgjørelse.

Note

#### Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	13125.00	12500.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	80625.00	
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	93750.00	12500.00

Note

#### Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
0.00

Note



5

## 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>
Pecunia AS	27.80%	27.30%	1275397000.0 0	9137000.00
Luna AS	100.00%	100.00%	52050339.00	3291939.00
Oyster	36.00%	36.00%	14044702.00	2929913.00

Konsernregnskapet inngår i konsolideringen til morselskap: Ja

<u>Navn</u>	<u>Forretningskontor</u>
Peculium Holding AS	Olav Vs gate 5 0161 OSLO 0301 Oslo

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei



## Peculium Holding AS

---

### Noter til regnskapet for 2020

#### Note 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER

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

##### *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.

##### *Anleggsaksjer*

Aksjer hvor selskapet har betydelig innflytelse, er vurdert etter kostmetoden. Investeringer nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Mottatt utbytte fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

##### *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 uspesifisert 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 nyttegjort.

#### NOTE 2 - LØNNKOSTNADER, ANTALL ANSATTE, LÅN TIL ANSATTE OG GODTGJØRELSE TIL REVISOR

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0 årsverk.

Selskapet har ingen ansatte. Det utbetales ikke styregodtgjørelse.

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Revisjon	13 125	12 500
Andre tjenester	80 625	0

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



## Peculium Holding AS

### Noter til regnskapet for 2020

#### NOTE 3 - HONORARER

Selskapet har i 2020 kostnadsført kr 43.750 i adminstarasjonshonorar som mottas av det nærstående selskapet Pecunia AS.

#### NOTE 4 - AKSJEKAPITAL OG AKSJONÆRINFORMASJON

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	208	250 kr	52 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Sum	Eierandel	Stemmeandel
PETTER FREDRIK NESLEIN	208	208	100 %	100 %

#### NOTE 5 - DATTERSELSKAP, TILKNYTTET SELSKAP M V

Selskap	Kontor	Eierandel	Resultat 2020	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Pecunia AS	Olav Vs gate 5, 0110 Oslo	28 %	9 137 000	1 275 397 000	208 020 967
Luna AS	Olav Vs gate 5, 0110 Oslo	100 %	3 291 939	52 050 339	329 394 811
Oyster	Olav Vs gate 5, 0110 Oslo	36 %	2 929 913	14 044 702	116 028 234
Sum			15 358 852	1 341 492 041	653 444 012

#### NOTE 6 - EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	52 000	51 096 867	540 522 245	80 121 535	671 792 646
Årsresultat	0	0	0	97 388	97 388
Egenkapital 31.12.	52 000	51 096 867	540 522 245	80 218 923	671 890 034

#### NOTE 7 - MELLOMVÆRENDE MED NÆRSTÅENDE SELSKAP

Fordringer	2020	2019
Lån til Pecunia AS	17 532 302	17 314 507



## Peculium Holding AS

---

### Noter til regnskapet for 2020

#### NOTE 8 - SKATT

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Betalbar skatt	27 537	107 616
Årets totale skattekostnad	<u>27 537</u>	<u>107 616</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	124 925	8 583 893
Permanente forskjeller	243	0
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	0	250 352
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	0	-8 345 080
Alminnelig inntekt	<u>125 168</u>	<u>489 165</u>
Ytet konsernbidrag	-125 168	0
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>489 165</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	0	107 616

*Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt*

	<b>2020</b>
22% skatt av resultat før skatt	27 484
Permanente forskjeller (22%)	53
Beregnet skattekostnad	<u>27 537</u>

Effektiv skattesats \*) 0,2 %

\*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt



# Deloitte.

Deloitte AS  
Dronning Eufemias gate 14  
Postboks 221 Sentrum  
NO-0103 Oslo  
Norway

Tel: +47 23 27 90 00  
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Peculium Holding AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

## Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

### Konklusjon

Vi har revidert Peculium Holding AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 97 388. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 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 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 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. 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening  
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Penneo Dokumentnr: HTH57-EY0DH-Y1WD-E75Q1-WSEJ2-7ANJP



## Deloitte.

side 2  
Uavhengig revisors beretning -  
Peculium Holding AS

utslåttede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelse, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvisende bilde.

Vi kommuniserer med dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

### 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, 13. september 2021  
Deloitte AS

Sylvi Bjørnslett  
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: HTH57-EY0DH-Y1WD-E75Q1-WSEJ2-7ANJP



# 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."

## Sylvi Annie Bjørnslett

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5990-4-3038615

IP: 217.173.xxx.xxx

2021-09-16 15:10:52 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: HTH57-EY0DH-IY1WD-E75Q1-WSEJ2-7ANJP

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>



**Peculium Holding AS**

Org.nr: 933 266 990

---

## **Peculium Holding AS årsrapport for 2020**

**Årsregnskap**  
- Resultatregnskap  
- Balanse  
- Noter

**Revisjonsberetning**



## Peculium Holding AS

Org.nr: 933 266 990

### Resultatregnskap

	Note	2020	2019
<b>Driftskostnader</b>			
Annen driftskostnad	2, 3	<u>138 672</u>	<u>56 250</u>
Driftsresultat		<u>-138 672</u>	<u>-56 250</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		266 248	8 693 279
Annen finanskostnad		<u>2 651</u>	<u>53 136</u>
Netto finansposter		<u>263 597</u>	<u>8 640 143</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>124 925</u>	<u>8 583 893</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	<u>27 537</u>	<u>107 616</u>
<b>Årsresultat</b>		<u>97 388</u>	<u>8 476 277</u>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	6	<u>97 388</u>	<u>8 476 277</u>

Side 2



### Peculium Holding AS

Org.nr: 933 266 990

#### Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	5	329 492 442	329 394 811
Investeringer i tilknyttet selskap	5	324 049 201	324 049 201
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7	17 532 302	17 314 507
Andre fordringer	7	250 060	0
Sum finansielle anleggsmidler		<u>671 324 005</u>	<u>670 758 519</u>
Sum anleggsmidler		<u>671 324 005</u>	<u>670 758 519</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer		0	134 269
Sum fordringer		<u>0</u>	<u>134 269</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>849 320</u>	<u>1 448 272</u>
Sum omløpsmidler		<u>849 320</u>	<u>1 582 541</u>
Sum eiendeler		<u>672 173 325</u>	<u>672 341 060</u>



## Peculium Holding AS

Org.nr: 933 266 990

### Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	4, 6	52 000	52 000
Overkurs	6	51 096 867	51 096 867
Annen innskutt egenkapital	6	540 522 245	540 522 245
Sum innskutt egenkapital		<u>591 671 112</u>	<u>591 671 112</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6	80 218 924	80 121 535
Sum opptjent egenkapital		<u>80 218 924</u>	<u>80 121 535</u>
Sum egenkapital		<u>671 890 036</u>	<u>671 792 647</u>
<b>Gjeld</b>			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		43 750	43 750
Betalbar skatt	8	0	241 724
Annen kortsiktig gjeld	7	239 539	262 939
Sum kortsiktig gjeld		<u>283 289</u>	<u>548 413</u>
Sum gjeld		<u>283 289</u>	<u>548 413</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>672 173 325</u>	<u>672 341 060</u>

Oslo, 31. august 2021

Petter Fredrik Neslein  
styreleder



## Peculium Holding AS

Org.nr: 933 266 990

### Noter til regnskapet for 2020

#### Note 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER

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

##### *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.

##### *Anleggsaksjer*

Aksjer hvor selskapet har betydelig innflytelse, er vurdert etter kostmetoden. Investeringer nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Mottatt utbytte fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

##### *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 uspesifisert 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 nyttegjort.

#### NOTE 2 - LØNSKOSTNADER, ANTALL ANSATTE, LÅN TIL ANSATTE OG GODTGJØRELSE TIL REVISOR

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0 årsverk.

Selskapet har ingen ansatte. Det utbetales ikke styregodtgjørelse.

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2020	2019
Revisjon	13 125	12 500
Andre tjenester	80 625	0

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



## Peculium Holding AS

Org.nr: 933 266 990

### Noter til regnskapet for 2020

#### NOTE 3 - HONORARER

Selskapet har i 2020 kostnadsført kr 43.750 i administrasjonshonorar som mottas av det nærstående selskapet Pecunia AS.

#### NOTE 4 - AKSJEKAPITAL OG AKSJONÆRINFORMASJON

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	208	250 kr	52 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Sum	Eierandel	Stemmeandel
PETTER FREDRIK NESLEIN	208	208	100 %	100 %

#### NOTE 5 - DATTERSELSKAP, TILKNYTTET SELSKAP M V

Selskap	Kontor	Eierandel	Resultat 2020	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Pecunia AS	Olav Vs gate 5, 0110 Oslo	28 %	9 137 000	1 275 397 000	208 020 967
Luna AS	Olav Vs gate 5, 0110 Oslo	100 %	3 291 939	52 050 339	329 394 811
Oyster	Olav Vs gate 5, 0110 Oslo	36 %	2 929 913	14 044 702	116 028 234
Sum			15 358 852	1 341 492 041	653 444 012

#### NOTE 6 - EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	52 000	51 096 867	540 522 245	80 121 535	671 792 646
Årsresultat	0	0	0	97 388	97 388
Egenkapital 31.12.	52 000	51 096 867	540 522 245	80 218 923	671 890 034

#### NOTE 7 - MELLOMVÆRENDE MED NÆRSTÅENDE SELSKAP

Fordringer

	2020	2019
Lån til Pecunia AS	17 532 302	17 314 507



### Peculium Holding AS

Org.nr: 933 266 990

### Noter til regnskapet for 2020

#### NOTE 8 - SKATT

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2020	2019
Betalbar skatt	27 537	107 616
Årets totale skattekostnad	<u>27 537</u>	<u>107 616</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	124 925	8 583 893
Permanente forskjeller	243	0
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	0	250 352
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	<u>0</u>	<u>-8 345 080</u>
Alminnelig inntekt	125 168	489 165
Ytet konsernbidrag	<u>-125 168</u>	<u>0</u>
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>489 165</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	0	107 616
<i>Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt</i>	2020	
22% skatt av resultat før skatt	27 484	
Permanente forskjeller (22%)	<u>53</u>	
Beregnet skattekostnad	<u>27 537</u>	
Effektiv skattesats *)	0,2 %	

\*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt