



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	997 710 339
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	SOMMERFUGL HOLDING AS
Forretningsadresse:	Lovisenlund 10D 0287 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021
-------------------------	-------------------------

### Konsern

Mørselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til konsernet:	Regnskapslovens alminnelige regler

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Rune Larsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	30.06.2022

### 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, 26.07.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	4, 11	301 887	214 671
<b>Sum kostnader</b>		<b>301 887</b>	<b>214 671</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-301 887</b>	<b>-214 671</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	7	3 597 488	3 420 000
Annen renteinntekt		3 725	13 761
Annen finansinntekt			4 939 732
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	12		1 576 748
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>3 601 213</b>	<b>9 950 241</b>
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		123 952	
Nedskrivning av finansielle eiendeler			-900 000
Annen finanskostnad			121
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>123 952</b>	<b>-899 879</b>
<b>Netto finans</b>		<b>3 477 261</b>	<b>10 850 120</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>3 175 374</b>	<b>10 635 449</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>3 175 374</b>	<b>10 635 449</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>3 175 374</b>	<b>10 635 449</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer til/fra annen egenkapital		3 175 375	10 635 450
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>3 175 375</b>	<b>10 635 450</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	6	51 000	51 000
Investeringer i tilknyttet selskap	7	1 027 800	27 800
Investeringer i aksjer og andeler		459 998	249 998
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 538 798</b>	<b>328 798</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 538 798</b>	<b>328 798</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer			5 470 000
<b>Sum fordringer</b>			<b>5 470 000</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	12	19 289 019	15 631 331
<b>Sum investeringer</b>		<b>19 289 019</b>	<b>15 631 331</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	3 285 809	993 709
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>3 285 809</b>	<b>993 709</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>22 574 828</b>	<b>22 095 040</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>24 113 626</b>	<b>22 423 838</b>

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Aksjekapital	1,2	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	1	20 960 338	22 284 963
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>20 960 338</b>	<b>22 284 963</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>21 060 338</b>	<b>22 384 963</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	8,9	43 475	29 062
Utbytte		3 000 000	
Annen kortsiktig gjeld		9 813	9 813
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 053 288</b>	<b>38 875</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 053 288</b>	<b>38 875</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>24 113 626</b>	<b>22 423 838</b>



### Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekter	10	67 718 629	75 883 343
<b>Sum inntekter</b>		<b>67 718 629</b>	<b>75 883 343</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnader		2 585 341	2 404 552
Personalkostnader	4	56 791 482	56 279 906
Andre driftskostnader	4, 11	8 411 334	7 172 645
<b>Sum kostnader</b>		<b>67 788 157</b>	<b>65 857 103</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-69 528</b>	<b>10 026 240</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	7	3 597 488	2 482 388
Annen renteinntekt		75 210	42 706
Agio		1 078	6 675
Annen finansinntekt		6 436	355 642
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	12		1 576 748
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>3 680 212</b>	<b>4 464 159</b>
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		123 952	
Nedskrivning av finansielle eiendeler	8		-900 000
Annen rentekostnad		40 700	16 503
Kurstap utenlandsk valuta		84 739	-924
Andre finanskostnader			509
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>249 391</b>	<b>-883 912</b>
<b>Netto finans</b>		<b>3 430 821</b>	<b>5 348 071</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>3 361 293</b>	<b>15 374 311</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-706 832	1 766 613
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>4 068 125</b>	<b>13 607 698</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>4 068 125</b>	<b>13 607 698</b>



## Konsernets resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Minoritetsinteresser		877 873	4 340 635
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>3 190 252</b>	<b>9 267 063</b>



## Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3	706 832	
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>706 832</b>	
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i tilknyttet selskap	7	6 488 481	5 030 053
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	8,9	109 876	560 736
Investeringer i aksjer og andeler		459 998	249 998
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>7 058 355</b>	<b>5 840 787</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>7 765 187</b>	<b>5 840 787</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	8,9	11 977 315	2 770 381
Andre fordringer		800 562	6 137 742
<b>Sum fordringer</b>		<b>12 777 877</b>	<b>8 908 123</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	12	19 289 019	15 631 331
<b>Sum investeringer</b>		<b>19 289 019</b>	<b>15 631 331</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	14 508 433	28 381 195
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>14 508 433</b>	<b>28 381 195</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>46 575 329</b>	<b>52 920 649</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>54 340 516</b>	<b>58 761 436</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	1,2	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Fond for vurderingsforskjeller	1	5 692 823	4 416 537
Annen egenkapital		35 471 113	37 363 721
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>41 163 936</b>	<b>41 780 258</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>41 263 936</b>	<b>41 880 258</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	8,9	1 977 532	2 374 004
Betalbar skatt	3		1 766 613
Skyldige offentlige avgifter		2 949 783	3 272 861
Utbytte		3 000 000	3 430 000
Annen kortsiktig gjeld		5 149 265	6 037 701
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>13 076 580</b>	<b>16 881 179</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>13 076 580</b>	<b>16 881 179</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>54 340 516</b>	<b>58 761 437</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 791154

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 997 710 339  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SOMMERFUGL HOLDING AS  
Forretningsadresse: Lovisenlund 10D  
0287 OSLO

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

#### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: Ja

#### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja  
Benyttet ved utarbeidelsen av  
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler  
Benyttet ved utarbeidelsen av  
årsregnskapet til konsernet: Regnskapslovens alminnelige regler

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Rune Larsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

#### Revisjon

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, 06.08.2022

---

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: 997 710 339  
SOMMERFUGL HOLDING AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	4, 11	301 887	214 671
<b>Sum kostnader</b>		<b>301 887</b>	<b>214 671</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-301 887</b>	<b>-214 671</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	7	3 597 488	3 420 000
Annen renteinntekt		3 725	13 761
Annen finansinntekt			4 939 732
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	12		1 576 748
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>3 601 213</b>	<b>9 950 241</b>
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		123 952	
Nedskrivning av finansielle eiendeler			-900 000
Annen finanskostnad			121
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>123 952</b>	<b>-899 879</b>
<b>Netto finans</b>		<b>3 477 261</b>	<b>10 850 120</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>3 175 374</b>	<b>10 635 449</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>3 175 374</b>	<b>10 635 449</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>3 175 374</b>	<b>10 635 449</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer til/fra annen egenkapital		3 175 375	10 635 450
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>3 175 375</b>	<b>10 635 450</b>



Organisasjonsnr: 997 710 339  
SOMMERFUGL HOLDING AS

## BALANSE

Beløp i: NOK

	Note	2021	2020
--	------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

##### Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	6	51 000	51 000
Investeringer i tilknyttet selskap	7	1 027 800	27 800
Investeringer i aksjer og andeler		459 998	249 998
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 538 798</b>	<b>328 798</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 538 798</b>	<b>328 798</b>

#### Omløpsmidler

##### Varer

##### Fordringer

Andre fordringer			5 470 000
<b>Sum fordringer</b>			<b>5 470 000</b>

##### Investeringer

Markedsbaserte aksjer	12	19 289 019	15 631 331
<b>Sum investeringer</b>		<b>19 289 019</b>	<b>15 631 331</b>

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	3 285 809	993 709
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>3 285 809</b>	<b>993 709</b>

**Sum omløpsmidler** 22 574 828 22 095 040

**SUM EIENDELER** 24 113 626 22 423 838

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	1, 2	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	1	20 960 338	22 284 963
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>20 960 338</b>	<b>22 284 963</b>



<b>Sum egenkapital</b>		<b>21 060 338</b>	<b>22 384 963</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	8,9	43 475	29 062
Utbytte		3 000 000	
Annen kortsiktig gjeld		9 813	9 813
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 053 288</b>	<b>38 875</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 053 288</b>	<b>38 875</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>24 113 626</b>	<b>22 423 838</b>



Organisasjonsnr: 997 710 339  
SOMMERFUGL HOLDING AS

## KONSERNRESULTATREGNSKAP

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekter	10	67 718 629	75 883 343
<b>Sum inntekter</b>		<b>67 718 629</b>	<b>75 883 343</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnader		2 585 341	2 404 552
Personalkostnader	4	56 791 482	56 279 906
Andre driftskostnader	4, 11	8 411 334	7 172 645
<b>Sum kostnader</b>		<b>67 788 157</b>	<b>65 857 103</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-69 528</b>	<b>10 026 240</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	7	3 597 488	2 482 388
Annen renteinntekt		75 210	42 706
Agio		1 078	6 675
Annen finansinntekt		6 436	355 642
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	12		1 576 748
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>3 680 212</b>	<b>4 464 159</b>
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		123 952	
Nedskrivning av finansielle eiendeler	8		-900 000
Annen rentekostnad		40 700	16 503
Kurstap utenlandsk valuta		84 739	-924
Andre finanskostnader			509
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>249 391</b>	<b>-883 912</b>
<b>Netto finans</b>		<b>3 430 821</b>	<b>5 348 071</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>3 361 293</b>	<b>15 374 311</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-706 832	1 766 613
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>4 068 125</b>	<b>13 607 698</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>4 068 125</b>	<b>13 607 698</b>
Minoritetsinteresser		877 873	4 340 635
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>3 190 252</b>	<b>9 267 063</b>



Organisasjonsnr: 997 710 339  
SOMMERFUGL HOLDING AS

## KONSERNBALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3	706 832	
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>706 832</b>	
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i tilknyttet selskap	7	6 488 481	5 030 053
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	8,9	109 876	560 736
Investeringer i aksjer og andeler		459 998	249 998
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>7 058 355</b>	<b>5 840 787</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>7 765 187</b>	<b>5 840 787</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	8,9	11 977 315	2 770 381
Andre fordringer		800 562	6 137 742
<b>Sum fordringer</b>		<b>12 777 877</b>	<b>8 908 123</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	12	19 289 019	15 631 331
<b>Sum investeringer</b>		<b>19 289 019</b>	<b>15 631 331</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	14 508 433	28 381 195
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>14 508 433</b>	<b>28 381 195</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>46 575 329</b>	<b>52 920 649</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>54 340 516</b>	<b>58 761 436</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	1,2	100 000	100 000



<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Fond for			
vurderingsforskjeller	1	5 692 823	4 416 537
Annen egenkapital		35 471 113	37 363 721
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>41 163 936</b>	<b>41 780 258</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>41 263 936</b>	<b>41 880 258</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	8,9	1 977 532	2 374 004
Betalbar skatt	3		1 766 613
Skyldige offentlige avgifter		2 949 783	3 272 861
Utbytte		3 000 000	3 430 000
Annen kortsiktig gjeld		5 149 265	6 037 701
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>13 076 580</b>	<b>16 881 179</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>13 076 580</b>	<b>16 881 179</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>54 340 516</b>	<b>58 761 437</b>



Organisasjonsnr: 997 710 339  
SOMMERFUGL HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
4

Antall årsverk i regnskapsåret  
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

**Konsernregnskap**

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

**Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen**

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Organisasjonsnr: 997 710 339  
SOMMERFUGL HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
4

Antall årsverk i regnskapsåret  
78.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

**Konsernregnskap**

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



BDO AS  
Tærudgata 16, 2004 Lillestrøm  
Postboks 134  
N-2001 Lillestrøm

## Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Sommerfugl Holding AS

### Konklusjon

Vi har revidert Sommerfugl Holding AS sitt årsregnskap.

Årsregnskapet består av:

- Selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- Konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav
- Gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- Gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet og konsernet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### Annen informasjon

Styret (ledelsen) er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke annen informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen informasjon og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i annen informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å



rapportere dersom annen informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

## Konklusjon om årsberetningen

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

## Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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 og konsernets 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 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>

BDO AS

Øyvind Ørbeck  
statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)



# PENNEO

The signatures in this document are legally binding. The document is signed using Penneo™ secure digital signature. The identity of the signers has been recorded, and are listed below.

"By my signature I confirm all dates and content in this document."

## Øyvind Ørbeck

Partner

On behalf of: BDO AS

Serial number: 9578-5999-4-1142746

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-07-04 11:26:57 UTC



## Øyvind Ørbeck

Statsautorisert revisor

On behalf of: BDO AS

Serial number: 9578-5999-4-1142746

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-07-04 11:26:57 UTC



Penneo document key: 8687Y-4ACY4-LKW8T-PJTTL-P58Y0-TE2HJ

This document is digitally signed using Penneo.com. The digital signature data within the document is secured and validated by the computed hash value of the original document. The document is locked and timestamped with a certificate from a trusted third party. All cryptographic evidence is embedded within this PDF, for future validation if necessary.

### How to verify the originality of this document

This document is protected by an Adobe CDS certificate. When you open the

document in Adobe Reader, you should see, that the document is certified by **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. This guarantees that the contents of the document have not been changed.

You can verify the cryptographic evidence within this document using the Penneo validator, which can be found at <https://penneo.com/validate>



# Sommerfugl Holding AS

## Årsberetning 2021

### Virksomhetens art

Sommerfugl Holding AS er et investeringsselskap beliggende i Oslo kommune. Konsernet består videre av telemarketingsselskapet Loyalty AS i Oslo og dets datterselskap Loyalty Nordic AB i Stockholm.

### Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Styret mener at det fremlagte årsregnskapet gir et rettvisende bilde over utviklingen og resultatet av foretakets virksomhet og stilling. Selskapet fikk i 2021 et overskudd etter skattekostnad på kr 3.175.375 (2020: kr 10.635.450). Konsernet hadde i 2021 et samlet overskudd på kr 4.068.125 (2020: kr 13.607.701).

### Utvikling og risiko

Konsernets hovedaktiviteter utføres i Loyalty AS og Loyalty Nordic AB. Kundeporteføljen er stabil og gir god forutsigbarhet i inntjening og resultat. Selskapet har noen store faste kunder. Bortfall av noen av disse vil kunne medføre svakere resultat i en periode inntil nye kundeforhold er etablert. Vi anser markedet til å være stabilt.

Den største risikoen er knyttet til statlige reguleringer av virksomheten og tilgangen til gode kandidater. Ved lav arbeidsledighet vil det være vanskelig å finne nye ansatte og turnover vil stige.

2021 har vært et utfordrende år for konsernet. For virksomheten i Loyalty AS har pandemien med utstrakt bruk av hjemmekontor ført til redusert omsetning og inntjening. Selskapet forventer normal aktivitet og inntjening i 2022 og har opplevd en god utvikling med økning i omsetning og resultat for første halvdel av året.

### Fortsatt drift

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetningen om fortsatt drift.

### Arbeidsmiljø og likestilling

Selskapet har et aktivt fokus på arbeidsmiljøet og anser dette som godt. Ansatte i virksomheten har ikke vært utsatt for ulykker eller skader i forbindelse med utførelsen av sitt arbeid.

Morselskapet har ikke ansatte. Sykefravær har i året vært på 6,7% av den totale arbeidstiden i selskapet. Konsernet hadde ved årets utløp 119 ansatte, 36 kvinner og 83 menn. Selskapet likestiller kjønnene fullt ut.



**Ytre miljø og forskning**

Selskapet driver ikke virksomhet som forurensar det ytre miljøet. Selskapet driver ikke med forskning og utvikling.

**Forskning og utvikling**

Selskapet har ikke aktiviteter innen forskning og utvikling.

**Kontantstrøm**

Kontantstrømoppstillingen er satt opp etter den indirekte metode. Utbetalinger ved kjøp av investeringer gjelder lån til datterselskapet i Sverige.

**Andre forhold**

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

Oslo, 30. juni 2022

Rune Larsen  
Styrets leder



# Årsregnskap 2021

## Sommerfugl Holding AS

Org. nr.: 997 710 339

### **Innhold:**

Resultatregnskap  
Balanse  
Kontantstrømoppstilling  
Noter  
Revisjonsberetning



<b>Morselskap</b>		<b>Sommerfugl Holding AS</b>			<b>Konsern</b>	
Alle tall i NOK				Note	Alle tall i NOK	
2021	2020				2021	2020
		<b>Driftsinntekter</b>				
		Salgsinntekter		10	67 718 629	75 883 343
<u>0</u>	<u>0</u>	<b>Sum driftsinntekter</b>			<u>67 718 629</u>	<u>75 883 343</u>
		<b>Driftskostnader</b>				
		Varekostnader			2 585 341	2 404 552
		Personalkostnader		4	56 791 482	56 279 906
		Andre driftskostnader		4, 11	8 411 334	7 172 645
<u>301 887</u>	<u>214 671</u>	<b>Sum driftskostnader</b>			<u>67 788 157</u>	<u>65 857 102</u>
<u>(301 887)</u>	<u>(214 671)</u>	<b>Driftsresultat</b>			<u>(69 528)</u>	<u>10 026 241</u>
		<b>Finansposter</b>				
		Inntekt fra investering i datterselskap			0	0
3 597 488	3 420 000	Inntekt fra investering i tilknyttet selskap		7	3 597 488	2 482 388
3 725	13 762	Renteinntekt			75 210	42 706
0	0	Kursgevinst utenlandsk valuta			1 078	6 676
0	349 732	Annen finansinntekt			6 436	355 642
0	1 576 748	Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		12	0	1 576 748
123 952	0	Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler			123 952	0
0	(900 000)	Nedskrivning av aksjer i datterselskap		8	0	(900 000)
0	0	Rentekostnader			40 700	16 503
0	0	Kurstap utenlandsk valuta			84 739	(925)
0	121	Andre finanskostnader			0	509
<u>3 477 262</u>	<u>10 850 121</u>	<b>Sum finansposter</b>			<u>3 430 821</u>	<u>5 348 072</u>
<u>3 175 375</u>	<u>10 635 450</u>	<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			<u>3 361 293</u>	<u>15 374 314</u>
<u>0</u>	<u>0</u>	Skatt på ordinært resultat (- = inntekt)		3	<u>(706 832)</u>	<u>1 766 613</u>
<u>3 175 375</u>	<u>10 635 450</u>	<b>Årsoverskudd</b>			<u>4 068 125</u>	<u>13 607 701</u>
		<b>Minoritetsinteresser</b>				
		Herav resultatandel minoritetsinteresser		1	877 873	4 340 635
		Utbytte utdelt til minoritetsinteresser		1	0	(3 430 000)
		Netto endring minoritetsinteresser			<u>877 873</u>	<u>910 635</u>
		<b>Overføringer</b>				
		Overført til annen egenkapital		1		
<u>3 175 375</u>	<u>10 635 450</u>	<b>Sum overføringer</b>				



<b>Morselskap</b>		<b>Sommerfugl Holding AS</b>		<b>Konsern</b>	
Alle tall i NOK				Alle tall i NOK	
2021	2020		Note	2021	2020
<b>EIENDELER</b>					
<b>Anleggsmidler</b>					
<b>Immaterielle eiendeler</b>					
0	0			706 832	0
<b>0</b>	<b>0</b>			<b>706 832</b>	<b>0</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>					
51 000	51 000		6	0	0
1 027 800	27 800		7	6 488 481	5 030 053
0	0		8, 9	109 876	560 736
459 998	249 998			459 998	249 998
<b>1 538 798</b>	<b>328 798</b>			<b>7 058 356</b>	<b>5 840 787</b>
<b>1 538 798</b>	<b>328 798</b>			<b>7 765 188</b>	<b>5 840 787</b>
<b>Omløpsmidler</b>					
<b>Fordringer</b>					
0	0		8, 9	11 977 315	2 770 381
0	5 470 000			800 562	6 137 742
<b>0</b>	<b>5 470 000</b>			<b>12 777 877</b>	<b>8 908 123</b>
<b>Investeringer</b>					
19 289 019	15 631 332		12	19 289 019	15 631 332
<b>19 289 019</b>	<b>15 631 332</b>			<b>19 289 019</b>	<b>15 631 332</b>
3 285 809	993 709		5	14 508 433	28 381 195
<b>3 285 809</b>	<b>6 463 709</b>			<b>46 575 329</b>	<b>52 920 650</b>
<b>24 113 626</b>	<b>22 423 839</b>			<b>54 340 516</b>	<b>58 761 437</b>



<b>Morselskap</b>		<b>Sommerfugl Holding AS</b>		<b>Konsern</b>	
Alle tall i NOK				Alle tall i NOK	
2021	2020		Note	2021	2020
<b>BALANSE</b>					
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>					
<b>EGENKAPITAL</b>					
<b>Innskutt egenkapital</b>					
100 000	100 000	Aksjekapital	1,2	100 000	100 000
<b>100 000</b>	<b>100 000</b>	<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>					
0	0	Fond for vurderingsforskjeller	1	5 692 823	4 416 537
20 960 338	22 284 963	Annen egenkapital	1	35 471 113	37 363 721
<b>20 960 338</b>	<b>22 284 963</b>	<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>41 163 936</b>	<b>41 780 258</b>
<b>21 060 338</b>	<b>22 384 963</b>	<b>Sum egenkapital</b>		<b>41 263 936</b>	<b>41 880 258</b>
		Herav minoritetsinteresser	1	6 810 201	6 748 717
		<b>Sum egenkapital uten minoritetsinteresser</b>		<b>34 453 735</b>	<b>35 131 541</b>
<b>GJELD</b>					
<b>Kortsiktig gjeld</b>					
43 475	29 062	Leverandørgjeld	8, 9	1 977 532	2 374 004
0	0	Betalbar skatt	3	0	1 766 613
0	0	Skyldige offentlige avgifter		2 949 783	3 272 861
3 000 000	0	Avsatt utbytte	1	3 000 000	3 430 000
9 813	9 813	Annen kortsiktig gjeld		5 149 265	6 037 701
<b>3 053 288</b>	<b>38 876</b>	<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>13 076 580</b>	<b>16 881 180</b>
<b>3 053 288</b>	<b>38 876</b>	<b>Sum gjeld</b>		<b>13 076 580</b>	<b>16 881 180</b>
<b>24 113 626</b>	<b>22 423 839</b>	<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>54 340 516</b>	<b>58 761 437</b>

Oslo, 30. juni 2022



Rune Larsen  
Styrets leder



<b>Morselskap</b>		<b>Sommerfugl Holding AS</b>			<b>Konsern</b>	
Alle tall i NOK				Note	Alle tall i NOK	
2021	2020				2021	2020
<b>Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>						
3 175 375	10 635 450	Resultat før skattekostnad			3 361 293	15 374 314
0	0	Periodens betalte skatt		3	(1 766 613)	(552 463)
0	0	Endring i kundefordringer			(9 206 935)	4 694 457
14 412	8 350	Endring i leverandørgjeld			(396 472)	90 411
		Effekt av valutakursendringer			232 050	186 262
4 470 000	(6 370 000)	Endring i andre tidsavgrensninger			3 589 356	(2 333 581)
<b>7 659 787</b>	<b>4 273 800</b>	<b>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>			<b>(4 187 322)</b>	<b>17 459 400</b>
<b>Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>						
(3 867 687)	(4 315 235)	Inn- og utbetalinger ved salg av aksjer og aksjefond			(4 867 195)	(4 310 236)
<b>(3 867 687)</b>	<b>(4 315 235)</b>	<b>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>			<b>(4 867 195)</b>	<b>(4 310 236)</b>
<b>Kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</b>						
0	0	Utbetaling ved nedbetaling gjeld/økning utlån			450 860	(121 940)
(1 500 000)	0	Utbetaling av utbytte			(5 269 106)	(980 000)
<b>(1 500 000)</b>	<b>0</b>	<b>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</b>			<b>(4 818 246)</b>	<b>(1 101 940)</b>
2 292 100	(41 435)	Netto endring i kontanter			(13 872 762)	12 047 224
993 709	1 035 144	Beholdning av kontanter ved periodens begynnelse			28 381 195	16 333 972
<b>3 285 809</b>	<b>993 709</b>	<b>Beholdning av kontanter ved periodens slutt</b>		5	<b>14 508 433</b>	<b>28 381 195</b>
3 285 809	993 709	Banksaldo			14 508 433	28 381 195
-	-	avvik			0,47	0,01



## Sommerfugl Holding AS

### Noter til regnskapet 2021

#### Regnskapsprinsipper

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

#### Konsolideringsprinsipper

Konsernregnskapet omfatter morselskapet Sommerfugl Holding, datterselskapet Loyalty AS (51 %) og datterdatterselskapet Loyalty Nordic AB (75 %). Konsernregnskapet er utarbeidet som om konsernet var en økonomisk enhet. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper.

Kjøpte datterselskaper regnskapsføres i konsernregnskapet basert på morselskapets anskaffelseskost. Anskaffelseskost tilordnes identifiserbare eiendeler og gjeld i datterselskapet, som oppføres i konsernregnskapet til virkelig verdi på oppkjøpstidspunktet. Eventuell merverdi eller mindreverdi ut over hva som kan henføres til identifiserbare eiendeler og gjeld balanseføres som goodwill. Merverdier i konsernregnskapet avskrives lineært over de oppkjøpte eiendelenes forventede levetid.

Datterselskapet vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført på utbetalingstidspunktet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

#### Salgsinntekter

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, 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 opptakstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

#### Aksjer

Aksjer i tilknyttede selskap er vurdert etter kostmetoden i morselskapet og egenkapitalmetoden i konsernregnskapet. Markedsbaserte aksjer vurderes til virkelig verdi på balansedagen. Andre aksjer vurderes etter kostmetoden. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt når det er vedtatt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet.



## Note 1 Egenkapital

### Morselskapet

	<u>Aksje-kapital</u>	<u>Annen egenkapital</u>	<u>Sum</u>
Egenkapital pr 01.01.2021	100 000	22 284 963	22 384 963
Utbetalt tilleggsutbytte	0	(1 500 000)	(1 500 000)
Årets resultat	0	3 175 375	3 175 375
Avsatt utbytte	0	(3 000 000)	(3 000 000)
Egenkapital pr 31.12.2021	<u>100 000</u>	<u>20 960 338</u>	<u>21 060 338</u>

### Konsernet

	<u>Aksje-kapital</u>	<u>Ford for vurderingsforskjeller</u>	<u>Annen egenkapital</u>	<u>Sum</u>
Egenkapital pr 01.01.2021	100 000	4 416 537	37 363 721	41 880 258
Utbetalt tilleggsutbytte	0	0	(1 500 000)	(1 500 000)
Endringer valutajustering utenlandsk	0	817 858	(668 199)	149 659
Salgsverdi ved salg aksjer i datterselskap	0	0	5 000	5 000
Endring netto resultatandel tilknyttet selskap	0	458 429	(458 429)	0
Årets resultat	0	0	4 068 125	4 068 125
Avsatt utbytte	0	0	(3 000 000)	(3 000 000)
Avsatt utbytte til minoritetsinteresser	0	0	(339 106)	(339 106)
Egenkapital pr 31.12.2021	<u>100 000</u>	<u>5 692 823</u>	<u>35 471 113</u>	<u>41 263 936</u>

### Minoritetsinteresser

	<u>2021</u>
Minoritetsinteresser 01.01.2021	6 748 717
Andel valutajustering utenlandsk datterselskap	102 931
Andel realisert egenkapital ved salg aksjer	(580 215)
Utbetaling utbytte til minoritetsinteresser	(339 106)
Årets resultatandel minoritetsinteresser	877 873
Avsatt utbytte til minoritetsinteresser	0
Minoritetsinteresser 31.12.2021	<u>6 810 201</u>

## Note 2 Aksjekapital og aksjeeierinformasjon

### Aksjekapitalen består av

	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Balanseført</u>
Ordinære aksjer	1 000	100,00	100 000
Sum	<u>1 000</u>		<u>100 000</u>

Samtlige aksjer var pr. 31.12.2021 eiet av styreleder Rune Larsen.



## Note 3 Skatt

### Morselskapet

Årets skattekostnad fordeler seg på	2021	2020
Endring i utsatt skatt	0	0
Sum skattekostnad	0	0

Beregning av årets skattegrunnlag	2021	2020
Resultat før skattekostnad	3 175 375	10 635 450
Permanente forskjeller	(3 360 943)	(10 586 130)
Endring fremførbart underskudd	185 568	(49 320)
Grunnlag betalbar skatt	(0)	0

Oversikt over midlertidige forskjeller	Endring	2021	2020
Fremførbart underskudd	185 568	(438 268)	(252 700)
Sum	185 568	(438 268)	(252 700)
22 % utsatt skatt (skattefordel)	40 825	(96 419)	(55 594)
Balanseført utsatt skattefordel	0	0	0

Selskapet balansefører ikke utsatt skattefordel.

### Konsernet

Årets skattekostnad fordeler seg på	2021	2020
Betalbar skatt	(0)	1 766 613
Endring i utsatt skatt	(706 832)	0
Sum skattekostnad	(706 832)	1 766 613

Betalbar skatt i balansen	0	1 766 613
---------------------------	---	-----------

Beregning av årets skattegrunnlag	2021	2020
Resultat før skattekostnad	3 361 293	15 374 314
Permanente forskjeller	(6 759 734)	(7 294 936)
Endring fremførbart underskudd	3 398 442	(49 320)
Grunnlag betalbar skatt	(1)	8 030 058

Oversikt over midlertidige forskjeller	Endring	2021	2020
Fremførbart underskudd	3 398 442	(3 651 142)	(252 700)
Sum	3 398 442	(3 651 142)	(252 700)
22 % utsatt skatt (skattefordel)	747 657	(803 251)	(55 594)
Balanseført utsatt skattefordel	(706 832)	706 832	0

Konsernet balansefører utsatt skattefordel.



## Note 4 Lønnskostnader, godtgjørelser m.m.

	Morselskapet		Konsernet	
	2021	2020	2021	2020
Lønnskostnader	0	0	35 227 732	34 285 855
Innleid arbeidskraft	0	0	14 380 396	10 424 717
Arbeidsgiveravgift	0	0	5 779 162	5 263 422
Pensjonskostnader	0	0	0	0
Andre ytelser	0	0	1 404 191	6 117 938
Sum	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>56 791 482</u>	<u>56 091 932</u>

Morselskapet hadde ingen ansatte i 2021. I konsernet var det i 2021 gjennomsnittlig 78 årsverk.

Datterselskapet har etablert tjenstepensjon etter tjenstepensjonsloven.

Det er utbetalt ytelser til daglig leder i datterselskapene med totalt kr 1.232.078.

## Revisor

Honorar til revisor i morselskapet utgjør kr. 18.750 (ekskl. mva).

Honorar til revisor i konsernet utgjør kr. 118.930 (ekskl. mva).

## Note 5 Bundne midler m.v.

	Morselskapet	Konsernet
Skattetrekkkonto	0	875 662

## Note 6 Datterselskap, m.v.

Datterselskaper	Forretnings- kontor	Eierandel/ stemmerett	Selskapets egenkapital	Selskapets resultat
Loyalty AS	Oslo	51 %	14 793 917	508 858
Datterselskap av Loyalty AS				
Loyalty Nordic AB	Stockholm	75 %	<u>(3 441 710)</u>	<u>3 454 316</u>
Sum			<u>11 352 207</u>	<u>3 963 175</u>

## Note 7 Tilknyttede selskap

Datterselskaper	Forretnings- kontor	Eierandel/ stemmerett	Selskapets egenkapital	Selskapets resultat
Assento AS	Oslo	26 %	2 750 103	1 335 640
Loyalty Customer Service AS	Oslo	38 %	12 352 261	8 474 461
Loyalty Consulting AS	Oslo	29 %	85 541	2 404
Spike Venture AS	Oslo	24 %	<u>4 415 485</u>	<u>276 055</u>
Sum			<u>19 603 390</u>	<u>10 088 560</u>



## Note 8 Transaksjoner med konsernselskap og tilknyttede selskap

### Nærstående part

Loyalty AS	Datterselskap
Loyalty Nordic AS	Datterselskap til Loyalty AS
Assento AS	Tilknyttet selskap
Loyalty Customer Service AS	Tilknyttet selskap

Morselskapet har ingen transaksjoner med resten av konsernet eller tilknyttede selskap. Konsernselskapene har innbyrdes transaksjoner. Alle transaksjoner er foretatt som del av den ordinære virksomheten og til armlengdes priser. De vesentligste transaksjonene som er foretatt er som følger:

- Kjøp av vikarbyrå tjenester fra Assento AS.
- Salg av administrasjonstjenester fra Loyalty AS til Loyalty Customer Service AS.
- Viderefakturering av husleie fra Loyalty AS til Assento AS.

## Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttede selskap

Fordringer	Morselskapet		Konsernet	
	2021	2020	2021	2020
Lån til foretak i samme konsern	0	0	109 876	1 010 381
Kundefordringer	0	0	0	93 535
Andre fordringer	0	0	0	0
Sum	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>109 876</u>	<u>1 103 916</u>
Herav fordringer som forfaller > 1 år				

### Gjeld

Leverandørgjeld	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1 118 510</u>	<u>111 738</u>
Sum	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1 118 510</u>	<u>111 738</u>

## Note 10 Spesifikasjon av inntekter

Pr. virksomhetsområde	Morselskapet		Konsernet	
	2021	2020	2021	2020
Salg av telemarketingtjenester	-	-	67 718 629	75 883 343
Sum	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>67 718 629</u>	<u>75 883 343</u>
<b>Geografisk fordeling</b>				
Norge	-	-	51 069 321	61 133 592
Sverige	-	-	16 649 308	14 749 751
Andre land	-	-	-	-
Sum	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>67 718 629</u>	<u>75 883 343</u>



## Note 11 Leieavtaler

Morselskapet har ingen inngåtte leieavtaler.

Loyalty AS har inngått leieavtaler vedr kontorlokaler i Sandakervveien 24D. Leieavtalen utløper 31.07.2022.

Oversikt over fremtidige minimumsleie:	Morselskapet	Konsernet
Innen 1 år	-	1 742 084
1 til 5 år	-	1 010 409
Etter 5 år	-	-
Fremtidig minimumsleie	<u>-</u>	<u>2 752 493</u>

## Note 12 Markedsbaserte aksjer

	Anskaffelses- kost	Verdi- endring	Markeds- verdi
<b>Morselskapet</b>	15 442 732	3 846 287	19 289 019
<b>Konsernet</b>	15 442 732	3 846 287	19 289 019