



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 750 417
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: EMCO INVEST AS
Forretningsadresse: Fåberggaten 116
2615 LILLEHAMMER

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: Erling Mengshoel
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.06.2021

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, 12.07.2022



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|-------------------|----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Annen driftsinntekt | | 73 000 | |
| Sum inntekter | | 73 000 | |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 2 | 352 945 | 22 250 |
| Sum kostnader | | 352 945 | 22 250 |
| Driftsresultat | | -279 945 | -22 250 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap | | 69 818 515 | |
| Annen finansinntekt | | 500 069 | 59 288 |
| Sum finansinntekter | | 70 318 584 | 59 288 |
| Annen finanskostnad | | 20 090 | 113 |
| Sum finanskostnader | | 20 090 | 113 |
| Netto finans | | 70 298 494 | 59 175 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 70 018 549 | 36 925 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 5 | -4 255 | 6 787 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 70 022 804 | 30 138 |
| Årsresultat | | 70 022 804 | 30 138 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | 4 | 6 400 000 | |
| Overføringer annen egenkapital | 4 | 63 622 804 | 30 138 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 70 022 804 | 30 138 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|-------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 7 | 9 226 307 | |
| Sum varige driftsmidler | | 9 226 307 | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 10 | 15 000 000 | 2 650 000 |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | | 1 090 000 | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 8 | 6 865 250 | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 22 955 250 | 2 650 000 |
| Sum anleggsmidler | | 32 181 557 | 2 650 000 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre fordringer | 6 | 241 654 | |
| Sum fordringer | | 241 654 | |
| Investeringer | | | |
| Andre finansielle instrumenter | | 19 181 205 | |
| Sum investeringer | | 19 181 205 | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 16 750 731 | 1 369 131 |
| Sum omløpsmidler | | 36 173 590 | 1 369 131 |
| SUM EIENDELER | | 68 355 147 | 4 019 131 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|------|-------------------|------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 3, 4 | 2 650 000 | 2 650 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 2 650 000 | 2 650 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 4 | 64 921 948 | 1 299 144 |
| Sum opptjent egenkapital | | 64 921 948 | 1 299 144 |
| Sum egenkapital | | 67 571 948 | 3 949 144 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 10 112 | |
| Betalbar skatt | 5 | | 19 987 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 773 087 | 50 000 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 783 199 | 69 987 |
| Sum gjeld | | 783 199 | 69 987 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 68 355 147 | 4 019 131 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 478391

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 750 417
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: EMCO INVEST AS
Forretningsadresse: Fåberggaten 116
2615 LILLEHAMMER

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: Erling Mengshoel
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.06.2021

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, 13.07.2021



Organisasjonsnr: 988 750 417
EMCO INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|-------------|-------------------|----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Annen driftsinntekt | | 73 000 | |
| Sum inntekter | | 73 000 | |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 2 | 352 945 | 22 250 |
| Sum kostnader | | 352 945 | 22 250 |
| Driftsresultat | | -279 945 | -22 250 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap | | 69 818 515 | |
| Annen finansinntekt | | 500 069 | 59 288 |
| Sum finansinntekter | | 70 318 584 | 59 288 |
| Annen finanskostnad | | 20 090 | 113 |
| Sum finanskostnader | | 20 090 | 113 |
| Netto finans | | 70 298 494 | 59 175 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 5 | -4 255 | 6 787 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 70 022 804 | 30 138 |
| Årsresultat | | 70 022 804 | 30 138 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | 4 | 6 400 000 | |
| Overføringer annen egenkapital | 4 | 63 622 804 | 30 138 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 70 022 804 | 30 138 |



Organisasjonsnr: 988 750 417
EMCO INVEST AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|-------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 7 | 9 226 307 | |
| Sum varige driftsmidler | | 9 226 307 | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 10 | 15 000 000 | 2 650 000 |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | | 1 090 000 | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 8 | 6 865 250 | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 22 955 250 | 2 650 000 |
| Sum anleggsmidler | | 32 181 557 | 2 650 000 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre fordringer | 6 | 241 654 | |
| Sum fordringer | | 241 654 | |
| Investeringer | | | |
| Andre finansielle instrumenter | | 19 181 205 | |
| Sum investeringer | | 19 181 205 | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 16 750 731 | 1 369 131 |
| Sum omløpsmidler | | 36 173 590 | 1 369 131 |
| SUM EIENDELER | | 68 355 147 | 4 019 131 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital



| | | | |
|---------------------------------|------|-------------------|------------------|
| Aksjekapital | 3, 4 | 2 650 000 | 2 650 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 2 650 000 | 2 650 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 4 | 64 921 948 | 1 299 144 |
| Sum opptjent egenkapital | | 64 921 948 | 1 299 144 |
| Sum egenkapital | | 67 571 948 | 3 949 144 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 10 112 | |
| Betalbar skatt | 5 | | 19 987 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 773 087 | 50 000 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 783 199 | 69 987 |
| Sum gjeld | | 783 199 | 69 987 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 68 355 147 | 4 019 131 |



Organisasjonsnr: 988 750 417
EMCO INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Note

3

Antall aksjer og aksjeeiere

| <u>Aksjeklasse</u> | <u>Ant. aksjer</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Bokført verdi</u> |
|--------------------|--------------------|------------------|----------------------|
| Ordinære aksjer | 26500.00 | 100.00 | 2650000.00 |

| <u>Aksjeeiere - fritekst</u> | <u>Antall</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Aksjeklasse</u> |
|------------------------------|---------------|------------------|--------------------|
| Erling Mengshoel | 26500.00 | 100.00% | Ordinære aksjer |

| <u>Sum</u> | <u>Sum antall</u> | <u>Sum eierandel</u> |
|------------|-------------------|----------------------|
| | 26500.00 | 100.00% |

Note

2

Lønn og ytelser

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

Ytelser til andre ledende personer

| <u>Ledende person</u> | <u>Lønn</u> | <u>Pensj.forpl.</u> | <u>Andre godtgj.</u> |
|-----------------------|-------------|---------------------|----------------------|
| Daglig leder | | | |
| Styret | | | |

Selskapet har ingen ansatte og omfattes følgelig ikke av lov om obligatorisk tjenestepensjon. Det er ikke utbetalt lønn eller honorarer til daglig leder eller styret.



Note

Ytelser til revisjon

| | | |
|-------------------------------------|--------------|------------------|
| <u>Revisjon</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 7750.00 | 13000.00 |
| <u>Andre tjenester</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 35688.00 | 9250.00 |
| <u>Sum godtgjørelse til revisor</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 43438.00 | 22250.00 |

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

10

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> |
|------------------------|------------------|--------------------|--------------------|-----------------|
| Prevent Holding AS | 50.00% | 50.00% | 1819349.00 | 1220420.00 |

Konsernregnskapet inngår i konsolideringen til morselskap: Nei

| | |
|----------------|-----------------------------------|
| <u>Navn</u> | <u>Forretningskontor</u> |
| Emco Invest AS | Fåberggt. 126 2615 Lillehammer |



Emco Invest AS

Årsrapport for 2020

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Noter**

Revisjonsberetning



Emco Invest AS

Resultatregnskap

| | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|-------------------|----------------|
| Driftsinntekter | | | |
| Annen driftsinntekt | | <u>73 000</u> | <u>0</u> |
| Driftskostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 2 | <u>352 945</u> | <u>22 250</u> |
| Driftsresultat | | <u>-279 945</u> | <u>-22 250</u> |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap | | 69 818 515 | 0 |
| Annen finansinntekt | | 500 069 | 59 288 |
| Annen finanskostnad | | <u>20 090</u> | <u>113</u> |
| Netto finansposter | | <u>70 298 494</u> | <u>59 175</u> |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | <u>70 018 549</u> | <u>36 925</u> |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 5 | <u>-4 255</u> | <u>6 787</u> |
| Årsresultat | | <u>70 022 804</u> | <u>30 138</u> |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Tilleggsutbytte | 4 | 6 400 000 | 0 |
| Overføringer annen egenkapital | 4 | <u>63 622 804</u> | <u>30 138</u> |
| Sum disponert | | <u>70 022 804</u> | <u>30 138</u> |



Emco Invest AS

Balanse pr. 31. desember

| | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|-------------------|------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| <i>Varige driftsmidler</i> | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 7 | 9 226 307 | 0 |
| Sum varige driftsmidler | | <u>9 226 307</u> | <u>0</u> |
| <i>Finansielle anleggsmidler</i> | | | |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 10 | 15 000 000 | 2 650 000 |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | | 1 090 000 | 0 |
| Investeringer i aksjer og andeler | 8 | 6 865 250 | 0 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | <u>22 955 250</u> | <u>2 650 000</u> |
| Sum anleggsmidler | | <u>32 181 557</u> | <u>2 650 000</u> |
| Omløpsmidler | | | |
| <i>Fordringer</i> | | | |
| Andre fordringer | 6 | 241 654 | 0 |
| Sum fordringer | | <u>241 654</u> | <u>0</u> |
| <i>Investeringer</i> | | | |
| Andre finansielle instrumenter | | 19 181 205 | 0 |
| Sum investeringer | | <u>19 181 205</u> | <u>0</u> |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | <u>16 750 731</u> | <u>1 369 131</u> |
| Sum omløpsmidler | | <u>36 173 590</u> | <u>1 369 131</u> |
| Sum eiendeler | | <u>68 355 147</u> | <u>4 019 131</u> |



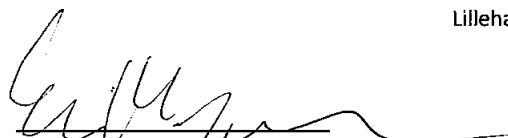
Emco Invest AS

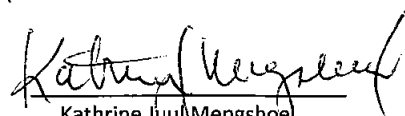
Balanse pr. 31. desember

| | Note | 2020 | 2019 |
|-----------------------------|------|------------|-----------|
| Egenkapital | | | |
| <i>Innskutt egenkapital</i> | | | |
| Aksjekapital | 3, 4 | 2 650 000 | 2 650 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 2 650 000 | 2 650 000 |
| <i>Opptjent egenkapital</i> | | | |
| Annen egenkapital | 4 | 64 921 948 | 1 299 144 |
| Sum opptjent egenkapital | | 64 921 948 | 1 299 144 |
| Sum egenkapital | | 67 571 948 | 3 949 144 |
| Gjeld | | | |
| <i>Kortsiktig gjeld</i> | | | |
| Leverandørgjeld | | 10 112 | 0 |
| Betalbar skatt | 5 | 0 | 19 987 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 773 087 | 50 000 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 783 199 | 69 987 |
| Sum gjeld | | 783 199 | 69 987 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 68 355 147 | 4 019 131 |

31. desember 2020

Lillehammer, 23/6 - 2021


Erling Mengshoel
Daglig leder/Styreleder


Kathrine Juul Mengshoel
Styremedlem



Emco Invest AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper 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.

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.

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.

Investeringer i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter

Kortsiktige plasseringer (aksjer, andeler mv. som er vurdert som omløpsmidler) vurderes etter laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. For verdipapirer som er en del av en veldiversifisert portefølje med innslag av ulike aktivaklasser der porteføljen forvaltes samlet med hensyn på risiko og avkastning, benyttes laveste verdisprinsipp samlet for porteføljen.

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.



Emco Invest AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Ytelser til ledende personer

Selskapet har ingen ansatte og omfattes følgelig ikke av lov om obligatorisk tjenestepensjon. Det er ikke utbetalt lønn eller honorarer til daglig leder eller styret.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

| | |
|-----------------|--------|
| Revisjon | 7 750 |
| Andre tjenester | 35 688 |

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

| | Antall | Pålydende | Balanseført |
|-----------------|--------|-----------|-------------|
| Ordinære aksjer | 26 500 | 100 | 2 650 000 |

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

| | Ordinære aksjer | Eierandel | Stemmeandel |
|------------------|-----------------|-----------|-------------|
| Erling Mengshoel | 26 500 | 100 % | 100 % |

Note 4 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen egenkapital | Sum |
|---------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital 01.01. | 2 650 000 | 1 299 144 | 3 949 144 |
| Årsresultat | 0 | 70 022 804 | 70 022 804 |
| Tilleggsutbytte i løpet av året | 0 | -6 400 000 | -6 400 000 |
| Egenkapital 31.12. | 2 650 000 | 64 921 948 | 67 571 948 |



Emco Invest AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 5 - Skatt

| <i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i> | 2020 | 2019 |
|---|---------------|--------------|
| Betalbar skatt | -4 255 | 19 987 |
| Endring utsatt skatt | 0 | -13 200 |
| Årets totale skattekostnad | <u>-4 255</u> | <u>6 787</u> |

| <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i> | 2020 | 2019 |
|--|--------------------|---------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 70 018 549 | 36 925 |
| Permanente forskjeller | -50 | -6 075 |
| Regnskapsmessig tap realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter | 20 090 | 0 |
| 3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden | 0 | 60 000 |
| Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter | <u>-70 057 929</u> | <u>0</u> |
| Årets skattegrunnlag | <u>-19 340</u> | <u>90 850</u> |
| Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag | 0 | 19 987 |

Negativ betalbar skatt gjelder adgangen til å tilbakeføre underskudd for 2020 mot skattepliktig overskudd i 2018 og 2019.

Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

| <i>Fordringer</i> | 2020 | 2019 |
|----------------------------|-----------|------|
| Lån til tilknyttet selskap | 1 296 449 | 0 |

Selskapet har ytt et lån til Prevent Holding AS. Lånet er renteberegnet i 2020.

Note 7 - Varige driftsmidler

| | Tomter, bygninger og annen eiendom | Sum |
|-----------------------------|--|------------------|
| Tilgang kjøpte driftsmidler | 9 226 307 | 9 226 307 |
| Anskaffelseskost 31.12.2020 | <u>9 226 307</u> | <u>9 226 307</u> |
| Balanseført pr. 31.12.2020 | <u>9 226 307</u> | <u>9 226 307</u> |

Tomter, bygninger og annen eiendom består av en leilighet som ikke avskrives.



Emco Invest AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 8 - Aksjer og andeler i andre selskaper

| Selskap | Eierandel | Anskaff.kost | Bokført verdi |
|----------------------|-----------|--------------|---------------|
| Bryggerikvartalet AS | 3,14% | 6 850 500 | 6 850 500 |

Note 9 - Investeringer

| | Balanseført verdi | Markedsverdi |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Omløpsaksjer og -aksjefond | 4 101 927 | 4 482 759 |
| Obligasjoner og pengemarkedsfond | 15 079 078 | 15 580 693 |
| Sum | <u>19 181 005</u> | <u>20 063 452</u> |

Note 10 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

| Selskap | Kontor | Eierandel | Stemmeandel | Resultat 2020 | Egenkapital pr. 31.12 | Bokført verdi pr. 31.12 |
|--------------------|-------------|-----------|-------------|---------------|-----------------------|-------------------------|
| Prevent Holding AS | Lillehammer | 50 % | 50 % | 1 220 420 | 1 819 349 | 15 000 000 |



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Gudbrandsdalsvegen 188, NO-2619 Lillehammer

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Emco Invest AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Emco Invest AS som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betyggende 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av 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 årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller 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 feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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;



Building a better
working world

2

- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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.

Lillehammer, 23. juni 2021
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Rune J. Baukhol
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: BT1TB-ICW06-JV7CB-EV6YL-VUGFI-0YNZF



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."

Rune Johannes Baukhol

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5999-4-1261839

IP: 145.62.xxx.xxx

2021-06-23 10:55:24Z



Penneo Dokumentnr: BTTTB-ICW06-IV7CB-EV6YL-VUGFI-0YNZF

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>



Emco Invest AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper 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.

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.

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.

Investeringer i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter

Kortsiktige plasseringer (aksjer, andeler mv. som er vurdert som omløpsmidler) vurderes etter laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. For verdipapirer som er en del av en veldiversifisert portefølje med innslag av ulike aktivaklasser der porteføljen forvaltes samlet med hensyn på risiko og avkastning, benyttes laveste verdisprinsipp samlet for porteføljen.

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.



Emco Invest AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Ytelser til ledende personer

Selskapet har ingen ansatte og omfattes følgelig ikke av lov om obligatorisk tjenestepensjon. Det er ikke utbetalt lønn eller honorarer til daglig leder eller styret.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

| | |
|-----------------|--------|
| Revisjon | 7 750 |
| Andre tjenester | 35 688 |

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

| | Antall | Pålydende | Balanseført |
|-----------------|--------|-----------|-------------|
| Ordinære aksjer | 26 500 | 100 | 2 650 000 |

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

| | Ordinære aksjer | Eierandel | Stemmeandel |
|------------------|-----------------|-----------|-------------|
| Erling Mengshoel | 26 500 | 100 % | 100 % |

Note 4 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen egenkapital | Sum |
|---------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital 01.01. | 2 650 000 | 1 299 144 | 3 949 144 |
| Årsresultat | 0 | 70 022 804 | 70 022 804 |
| Tilleggsutbytte i løpet av året | 0 | -6 400 000 | -6 400 000 |
| Egenkapital 31.12. | 2 650 000 | 64 921 948 | 67 571 948 |



Emco Invest AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 5 - Skatt

| <i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i> | 2020 | 2019 |
|---|---------------|--------------|
| Betalbar skatt | -4 255 | 19 987 |
| Endring utsatt skatt | 0 | -13 200 |
| Årets totale skattekostnad | <u>-4 255</u> | <u>6 787</u> |

| <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i> | 2020 | 2019 |
|--|--------------------|---------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 70 018 549 | 36 925 |
| Permanente forskjeller | -50 | -6 075 |
| Regnskapsmessig tap realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter | 20 090 | 0 |
| 3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden | 0 | 60 000 |
| Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter | <u>-70 057 929</u> | <u>0</u> |
| Årets skattegrunnlag | <u>-19 340</u> | <u>90 850</u> |
| Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag | 0 | 19 987 |

Negativ betalbar skatt gjelder adgangen til å tilbakeføre underskudd for 2020 mot skattepliktig overskudd i 2018 og 2019.

Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

| <i>Fordringer</i> | 2020 | 2019 |
|----------------------------|-----------|------|
| Lån til tilknyttet selskap | 1 296 449 | 0 |

Selskapet har ytt et lån til Prevent Holding AS. Lånet er renteberegnet i 2020.

Note 7 - Varige driftsmidler

| | Tomter, bygninger og annen eiendom | Sum |
|-----------------------------|--|------------------|
| Tilgang kjøpte driftsmidler | 9 226 307 | 9 226 307 |
| Anskaffelseskost 31.12.2020 | <u>9 226 307</u> | <u>9 226 307</u> |
| Balanseført pr. 31.12.2020 | <u>9 226 307</u> | <u>9 226 307</u> |

Tomter, bygninger og annen eiendom består av en leilighet som ikke avskrives.



Emco Invest AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 8 - Aksjer og andeler i andre selskaper

| Selskap | Eierandel | Anskaff.kost | Bokført verdi |
|----------------------|-----------|--------------|---------------|
| Bryggerikvartalet AS | 3,14% | 6 850 500 | 6 850 500 |

Note 9 - Investeringer

| | Balanseført verdi | Markedsverdi |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Omløpsaksjer og -aksjefond | 4 101 927 | 4 482 759 |
| Obligasjoner og pengemarkedsfond | 15 079 078 | 15 580 693 |
| Sum | <u>19 181 005</u> | <u>20 063 452</u> |

Note 10 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

| Selskap | Kontor | Eier-andel | Stemme-andel | Resultat 2020 | Egenkapital pr. 31.12 | Bokført verdi pr. 31.12 |
|--------------------|-------------|------------|--------------|---------------|-----------------------|-------------------------|
| Prevent Holding AS | Lillehammer | 50 % | 50 % | 1 220 420 | 1 819 349 | 15 000 000 |