



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 921 739 966  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: XANIA HOLDING AS  
Forretningsadresse: Landøystranda 4  
1394 NESBRU

### 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: BDT Viken Revisjon AS  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.03.2021

### 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, 12.06.2022



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad		30 697	26 370
<b>Sum kostnader</b>		<b>30 697</b>	<b>26 370</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-30 697</b>	<b>-26 370</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1 354	661
Annen finansinntekt		6 836 927	3 576 940
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		19 319 036	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>26 157 317</b>	<b>3 577 601</b>
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler			29 424 436
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			1 240 088
<b>Sum finanskostnader</b>			<b>30 664 523</b>
<b>Netto finans</b>		<b>26 157 317</b>	<b>-27 086 923</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>26 126 621</b>	<b>-27 113 293</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	1		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>26 126 621</b>	<b>-27 113 293</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>26 126 621</b>	<b>-27 113 293</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>26 126 621</b>	<b>-27 113 293</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>26 126 621</b>	<b>-27 113 293</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utbytte			15 007 889
Avsatt til annen egenkapital		26 126 621	
Overført fra annen egenkapital			-42 121 182
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>26 126 621</b>	<b>-27 113 293</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	1		
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		313 830	313 830
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>313 830</b>	<b>313 830</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>313 830</b>	<b>313 830</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Investeringer</b>			
Andre finansielle instrumenter		76 817 166	110 513 971
<b>Sum investeringer</b>		<b>76 817 166</b>	<b>110 513 971</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 293 171	912 595
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 293 171</b>	<b>912 595</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>78 110 337</b>	<b>111 426 565</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>78 424 167</b>	<b>111 740 395</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		1 161 497	1 161 497
Beholdning av egne aksjer		-617 819	
Overkurs		2 877 144	2 877 144
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>3 420 822</b>	<b>4 038 641</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		74 997 775	107 678 435
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>74 997 775</b>	<b>107 678 435</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>78 418 597</b>	<b>111 717 077</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	1		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Betalbar skatt	1		
Annen kortsiktig gjeld		5 570	23 319
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>5 570</b>	<b>23 319</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 570</b>	<b>23 319</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>78 424 167</b>	<b>111 740 395</b>



 Legally signed by  
Harald James Otterhaug  
28.03.2021

 Legally signed by  
Lars Tjøekfløat  
29.03.2021

 Legally signed by  
Petter Sogn  
29.03.2021

# **Xania Holding AS**

## ÅRSRAPPORT 2020



## Xania Holding AS

Org.Nr. 921 739 966

### Resultatregnskap 01.01 - 31.12

	Note	2020	2019
<b>Driftskostnader</b>			
Lønnskostnad	1	0	0
Annen driftskostnad	5	-30 697	-26 370
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-30 697</b>	<b>-26 370</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1 354	661
Mottatt Utbytte		0	3 576 940
Realisert gevinst/tap		6 836 927	0
Endring urealisert gevinst/tap		19 319 036	-29 424 436
Nedskrivning av finansielle anleggsmidler		0	-1 240 088
<b>Sum finansinntekter og finanskostnader</b>		<b>26 157 318</b>	<b>-27 086 923</b>
Ordinært resultat før skatt		26 126 621	-27 113 293
Skattekostnad på ordinært resultat	2	0	0
<b>Årsresultat</b>		<b>26 126 621</b>	<b>-27 113 293</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overkursfond			
Tilleggsutbytte utbytte		0	15 007 889
Annen egenkapital		26 126 621	-42 121 182

## Xania Holding AS

Org.Nr. 921 739 966

### Balanse 01.01 - 31.12

	Note	2020	2019
<b>Eiendeler</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
Finansielle anleggsmidler	4	313 830	313 830
Utsatt skattefordel		0	0
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>313 830</b>	<b>313 830</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Bankinnskudd		1 293 171	912 595
Andre kortsiktige fordringer		0	0
Andre finansielle eiendeler	4	76 817 166	110 513 971
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>78 110 337</b>	<b>111 426 566</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>78 424 167</b>	<b>111 740 395</b>
<b>EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	3, 6	1 161 497	1 161 497
Egne Aksjer	3, 6	-617 819	0
Overkursfond	3, 6	2 877 144	2 877 144
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>3 420 822</b>	<b>4 038 641</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	3, 6	74 997 775	107 678 436
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>74 997 775</b>	<b>107 678 436</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>78 418 597</b>	<b>111 717 077</b>
<b>GJELD</b>			
Leverandørgjeld		0	0
Betalbar skatt	2	0	0
Annen kortsiktig gjeld		5 570	23 319
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 570</b>	<b>23 319</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>78 424 167</b>	<b>111 740 395</b>

Legally signed by  
Harald James Otterhaug  
28.03.2021

Legally signed by  
Lars Tjøekfløat  
29.03.2021

Legally signed by  
Petter Sogn  
29.03.2021



**Xania Holding AS**  
Org.Nr. 921 739 966

## NOTER 2020

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapskikk for små foretak. Regnskapet er basert på fortsatt drift.

### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

### Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Omløpsmidler, bortsett fra andre finansielle eiendeler, er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

### Note 1 Lønnskostnader

Selskapet har ingen ansatte og det er ikke utbetalt noen godtgjørelse til tillitsvalgte

Note 2 Skatt	2020	2019
Resultat før skattekostnad	26 126 621	-27 113 293
Urealisert kursgevinst	-19 319 036	30 664 524
Realisert gevinst aksjer ikke skattepliktig	-6 836 927	0
Ikke skattepliktig utbytte	0	-3 576 940
Ikke fradragsberettigede renter	0	0
Benyttet fremførbart underskudd	0	0
Årets skattegrunnlag	-29 343	-25 709
Betalbar skatt	0	0

I henhold til God regnskapskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

### Note 3 Antall aksjer, aksjeølere mv.

Selskapets aksjekapital består 19.567. aksjer a kr 59,36,-  
Det er kun en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Selskapet har følgende aksjonærer:

Aksjonær	Antall aksjer	Eierandel i %
HJO Invest AS	7 345	37,54 %
Brief AS	907	4,64 %
Xania Holding AS	10 408	53,19 %
Petter Sogn	907	4,64 %
	19 567	100,00 %

### Note 4 Finansielle eiendeler.

Xania Holding AS er investert i følgende selskaper:

AAM Absolute Return Fund  
Xania Invest AS

Alle investeringer er vurdert til markedsverdi per 31.12.2020

### Note 5 Revisjon.

Kostnadsført revisjonshonorar til BDT Viken Revisjon AS for lovpålagt revisjon utgjorde i 2020 kr. 19 085 og honorar for annen bistand utgjorde kr 10 062. Samtlige beløp er inklusiv mva.

Legally signed by  
Harald James Otterhaug  
28.03.2021

Legally signed by  
Lars Tjøekfløat  
29.03.2021


Legally signed by  
Petter Sogn  
29.03.2021



## Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Egne aksjer	Overkursfond	Annen Egenkapital	Sum
Egenkapital pr 1.januar 2020	1 161 497		2 877 144	107 678 436	111 717 077
Betalt utbytte					0
Ervelse av egne aksjer		-617 819		-58 807 282	-59 425 101
Periodens resultat				26 126 621	26 126 621
Egenkapital pr 31.Desember 2019	1 161 497	-617 819	2 877 144	74 997 775	78 418 597

 Legally signed by  
Harald James Otterhaug  
28.03.2021

 Legally signed by  
Lars Tjeldflaat  
29.03.2021

 Legally signed by  
Petter Sogn  
29.03.2021

Oslo 26. Mars 2021

Harald James Otterhaug  
Styreleder  
(signert elektronisk)

Petter Sogn  
Styremedlem  
(signert elektronisk)

Lars Tjeldflaat  
Styremedlem  
(signert elektronisk)



Ansvarlige partnere:  
Svein Brataas  
Ole Christian Rasmussen  
Per Edwin Engen  
Paul-Gunnar Nakken

Til generalforsamlingen i Xania Holding AS

Medlem av  
Den Norske Revisorforening

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### *Konklusjon*

Vi har revidert Xania Holding AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 26 126 621. Årsregnskapet består av balanse per 31.12.2020, resultatregnskap for regnskapsåret per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31.12.2020, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

#### *Grunnlag for konklusjonen*

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

#### *Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet*

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.



### *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

### **Uttalelse om øvrige 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, 29.03.2021

BDT Viken Revisjon AS

Per Edwin Engen

Statsautorisert revisor

(Elektronisk signatur)

