



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 824 285 012
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ERLEND TORGNES INVEST AS
Forretningsadresse: c/o Erlend Torgnes
Smøråslia 40
5238 RÅDAL

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: Erlend Torgnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.08.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 03.07.2022



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|---------------|---------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 3 | 9 007 | 6 558 |
| Sum kostnader | | 9 007 | 6 558 |
| Driftsresultat | | -9 007 | -6 558 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 32 | |
| Sum finansinntekter | | 32 | |
| Netto finans | | 32 | |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -8 975 | -6 558 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -8 975 | -6 558 |
| Årsresultat | | -8 975 | -6 558 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer annen egenkapital | 4 | -8 975 | -6 558 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -8 975 | -6 558 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 5 | 1 059 426 | 233 624 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 1 059 426 | 233 624 |
| Sum anleggsmidler | | 1 059 426 | 233 624 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre fordringer | 6 | 239 994 | 1 132 939 |
| Sum fordringer | | 239 994 | 1 132 939 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 59 137 | |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 59 137 | |
| Sum omløpsmidler | | 299 131 | 1 132 939 |
| SUM EIENDELER | | 1 358 557 | 1 366 563 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 2, 4 | 30 000 | 30 000 |
| Overkurs | 4 | 155 | 155 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 155 | 30 155 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 4 | 1 321 863 | 1 330 838 |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 321 863 | 1 330 838 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|-----------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Sum egenkapital | | 1 352 018 | 1 360 993 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 5 570 | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 5 570 | |
| Sum langsiktig gjeld | | 5 570 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 969 | 5 570 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 969 | 5 570 |
| Sum gjeld | | 6 539 | 5 570 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 358 557 | 1 366 563 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 632106

Enheten

Organisasjonsnummer: 824 285 012
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ERLEND TORGNES INVEST AS
Forretningsadresse: c/o Erlend Torgnes
Smøråslia 40
5238 RÅDAL

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: Erlend Torgnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.08.2021

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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 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, 16.08.2021

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: 824 285 012
ERLEND TORGNES INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|-------------|---------------|---------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 3 | 9 007 | 6 558 |
| Sum kostnader | | 9 007 | 6 558 |
| Driftsresultat | | -9 007 | -6 558 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 32 | |
| Sum finansinntekter | | 32 | |
| Netto finans | | 32 | |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -8 975 | -6 558 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -8 975 | -6 558 |
| Årsresultat | | -8 975 | -6 558 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer annen egenkapital | 4 | -8 975 | -6 558 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -8 975 | -6 558 |



Organisasjonsnr: 824 285 012
ERLEND TORGNES INVEST AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 5 | 1 059 426 | 233 624 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 1 059 426 | 233 624 |
| Sum anleggsmidler | | 1 059 426 | 233 624 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre fordringer | 6 | 239 994 | 1 132 939 |
| Sum fordringer | | 239 994 | 1 132 939 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 59 137 | |
| Sum omløpsmidler | | 299 131 | 1 132 939 |
| SUM EIENDELER | | 1 358 557 | 1 366 563 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 2, 4 | 30 000 | 30 000 |
| Overkurs | 4 | 155 | 155 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 155 | 30 155 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 4 | 1 321 863 | 1 330 838 |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 321 863 | 1 330 838 |
| Sum egenkapital | | 1 352 018 | 1 360 993 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 5 570 | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 5 570 | |



| | | |
|--------------------------|-----------|-----------|
| Sum langsiktig gjeld | 5 570 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | |
| Leverandørgjeld | 969 | 5 570 |
| Sum kortsiktig gjeld | 969 | 5 570 |
| Sum gjeld | 6 539 | 5 570 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | 1 358 557 | 1 366 563 |



Organisasjonsnr: 824 285 012
ERLEND TORGNES INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall aksjer og aksjeeiere

| <u>Aksjeklasse</u> | <u>Ant. aksjer</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Bokført verdi</u> |
|--------------------|--------------------|------------------|----------------------|
| Ordinære aksjer | 30000.00 | 1.00 | 30000.00 |

| <u>Aksjeeiere - fritekst</u> | <u>Antall</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Aksjeklasse</u> |
|------------------------------|---------------|------------------|--------------------|
| Erlend Torgnes | 30000.00 | 100.00% | Ordinære aksjer |

| <u>Sum</u> | <u>Sum antall</u> | <u>Sum eierandel</u> | |
|------------|-------------------|----------------------|--|
| | 30000.00 | 100.00% | |

Note
3

Lønn og ytelser

Det er ikke utbetalt lønn eller andre godtgjørelser. Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note
5

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

| <u>Navn og adresse</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Stemmeandel</u> | <u>Egenkapital</u> | <u>Resultat</u> |
|------------------------|------------------|--------------------|--------------------|-----------------|
| Optimeering Aqua As | 8.71% | | 5701401.00 | -5265910.00 |
| Optimeering AS | 20.00% | | 9485826.00 | -443146.00 |

Konsernregnskapet inngår i konsolideringen til morselskap: Nei



| <u>Navn</u> | <u>Forretningskontor</u> |
|--------------------------|---|
| Erlend Torgnes Invest AS | C/o Erlend Torgnessmøråslia 40 5238 RÅDAL 1201 Bergen |

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei



Erlend Torgnes Invest AS

Org.nr: 824 285 012

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.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Erlend Torgnes Invest AS

Org.nr: 824 285 012

Noter til regnskapet for 2020

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

| | Antall | Pålydende | Balanseført |
|-----------------|--------|-----------|-------------|
| Ordinære aksjer | 30 000 | 1 | 30 000 |

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

| | Ordinære aksjer | Eierandel | Stemmeandel |
|----------------|-----------------|-----------|-------------|
| Erlend Torgnes | 30 000 | 100 % | 100 % |

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0 årsverk.

Ytelser til ledende personer

Det er ikke utbetalt lønn eller andre godtgjørelser.

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.

Note 4 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen egenkapital | Sum |
|------------------------|--------------|----------|-------------------|-----------|
| Egenkapital 01.01.2020 | 30 000 | 155 | 1 330 838 | 1 360 993 |
| Årsresultat | 0 | 0 | -8 975 | -8 975 |
| Egenkapital 31.12.2020 | 30 000 | 155 | 1 321 863 | 1 352 018 |

Note 5 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

| Selskap | Kontor | Eierandel | Resultat 2020 | Egenkapital pr. 31.12 | Bokført verdi pr. 31.12 |
|---------------------|--------|-----------|---------------|-----------------------|-------------------------|
| Optimeering Aqua As | Bergen | 9 % | -5 265 910 | 5 701 401 | 227 624 |
| Optimeering AS | Oslo | 20 % | -443 146 | 9 485 826 | 831 802 |
| Sum | | | -5 709 056 | 15 187 227 | 1 059 426 |



Erlend Torgnes Invest AS

Org.nr: 824 285 012

Noter til regnskapet for 2020

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

Betaling for aksjer som blir overtatt i 2021, kr 239.994,-

Note 7 - Skatt

| <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i> | 2020 | 2019 |
|--|---------|--------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | -8 975 | -6 558 |
| Årets skattegrunnlag | -8 975 | -6 558 |
| | | |
| <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i> | 2020 | 2019 |
| Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag | -15 533 | -6 558 |
| Netto midlertidige forskjeller pr 31.12 | -15 533 | -6 558 |
| Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel | -15 533 | -6 558 |
| Sum | 0 | 0 |

Note 8 - Fortsatt drift

Regnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift.