



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 880 130 102
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CANICA INVEST AS
Forretningsadresse: Karenslyst allé 4
0278 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jan-Ole Stangeland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2022

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, 25.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			18 433 865
Annen driftsinntekt			503 061
Sum inntekter			18 936 926
Kostnader			
Varekostnad			15 421 405
Lønnskostnad	1		2 542 626
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler			293 752
Annen driftskostnad	1	311 569	8 116 034
Sum kostnader		311 569	26 373 817
Driftsresultat		-311 569	-7 436 891
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	2		8 623 270
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2	3 084 461	
Annen renteinntekt		3 607 210	263 842
Annen finansinntekt		1 400 798 172	1 022 488
Sum finansinntekter		1 407 489 843	9 909 601
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2		1 976 124
Annen rentekostnad			297 438
Annen finanskostnad		6 026 283	155 128 320
Sum finanskostnader		6 026 283	157 401 882
Netto finans		1 401 463 560	-147 492 281
Ordinært resultat før skattekostnad		1 401 151 991	-154 929 172
Skattekostnad på ordinært resultat		3 052 046	155 329
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 398 099 945	-155 084 501
Årsresultat		1 398 099 945	-155 084 501
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 398 099 945	-155 084 501



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Totalresultat		1 398 099 945	-155 084 501
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		15 910 411	
Avsatt til annen egenkapital		1 382 189 534	
Overført fra annen egenkapital			-155 084 501
Sum overføringer og disponeringer	4	1 398 099 945	-155 084 501



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	1 189 630 471	1 753 480 081
Lån til foretak i samme konsern	2	108 642 324	
Investeringer i tilknyttet selskap	6	359 536 700	318 449 200
Investeringer i aksjer og andeler		6 500 000	6 500 000
Andre langsiktige fordringer		2 834 136	2 834 136
Sum finansielle anleggsmidler		1 667 143 631	2 081 263 417
Sum anleggsmidler		1 667 143 631	2 081 263 417
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		436 463	324 712 019
Konsernfordringer	2	52 485 483	8 623 270
Sum fordringer		52 921 947	333 335 289
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter	7	36 890 380	23 200 000
Sum investeringer		36 890 380	23 200 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 956 614	852 915
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 956 614	852 915
Sum omløpsmidler		91 768 940	357 388 204
SUM EIENDELER		1 758 912 571	2 438 651 622

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	3 000 000	3 000 000
Overkurs		497 100 000	2 497 100 000
Sum innskutt egenkapital	4	500 100 000	2 500 100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 232 795 611	-174 259 174
Sum opptjent egenkapital	4	1 232 795 611	-174 259 174
Sum egenkapital	4	1 732 895 611	2 325 840 826
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		5 577 770	
Sum avsetninger for forpliktelser		5 577 770	
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	2		109 593 840
Sum annen langsiktig gjeld			109 593 840
Sum langsiktig gjeld		5 577 770	109 593 840
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		41 227	
Kortsiktig konserngjeld	2	20 397 963	
Annen kortsiktig gjeld			3 216 956
Sum kortsiktig gjeld		20 439 190	3 216 956
Sum gjeld		26 016 960	112 810 795
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 758 912 571	2 438 651 622



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 753840

Enheten

Organisasjonsnummer: 880 130 102
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CANICA INVEST AS
Forretningsadresse: Karenslyst allé 4
0278 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler
Har utarbeidet 'land-for-land' rapport: Ja

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jan-Ole Stangeland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2022

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, 30.07.2022



Organisasjonsnr: 880 130 102
CANICA INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			18 433 865
Annen driftsinntekt			503 061
Sum inntekter			18 936 926
Kostnader			
Varekostnad			15 421 405
Lønnskostnad	1		2 542 626
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler			293 752
Annen driftskostnad	1	311 569	8 116 034
Sum kostnader		311 569	26 373 817
Driftsresultat		-311 569	-7 436 891
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	2		8 623 270
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2	3 084 461	
Annen renteinntekt		3 607 210	263 842
Annen finansinntekt		1 400 798 172	1 022 488
Sum finansinntekter		1 407 489 843	9 909 601
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2		1 976 124
Annen rentekostnad			297 438
Annen finanskostnad		6 026 283	155 128 320
Sum finanskostnader		6 026 283	157 401 882
Netto finans		1 401 463 560	-147 492 281
Ordinært resultat før skattekostnad		1 401 151 991	-154 929 172
Skattekostnad på ordinært resultat		3 052 046	155 329
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 398 099 945	-155 084 501
Årsresultat		1 398 099 945	-155 084 501
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 398 099 945	-155 084 501
Totalresultat		1 398 099 945	-155 084 501



Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		15 910 411	
Avsatt til annen egenkapital		1 382 189 534	
Overført fra annen egenkapital			-155 084 501
Sum overføringer og disponeringer	4	1 398 099 945	-155 084 501



Organisasjonsnr: 880 130 102
CANICA INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	1 189 630 471	1 753 480 081
Lån til foretak i samme konsern	2	108 642 324	
Investeringer i tilknyttet selskap	6	359 536 700	318 449 200
Investeringer i aksjer og andeler		6 500 000	6 500 000
Andre langsiktige fordringer		2 834 136	2 834 136
Sum finansielle anleggsmidler		1 667 143 631	2 081 263 417
Sum anleggsmidler		1 667 143 631	2 081 263 417
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		436 463	324 712 019
Konsernfordringer	2	52 485 483	8 623 270
Sum fordringer		52 921 947	333 335 289
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter	7	36 890 380	23 200 000
Sum investeringer		36 890 380	23 200 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		1 956 614	852 915
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 956 614	852 915
Sum omløpsmidler		91 768 940	357 388 204
SUM EIENDELER		1 758 912 571	2 438 651 622

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	3 000 000	3 000 000
Overkurs		497 100 000	2 497 100 000
Sum innskutt egenkapital	4	500 100 000	2 500 100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 232 795 611	-174 259 174
Sum opptjent egenkapital	4	1 232 795 611	-174 259 174
Sum egenkapital	4	1 732 895 611	2 325 840 826
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		5 577 770	
Sum avsetninger for forpliktelseser		5 577 770	
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	2		109 593 840
Sum annen langsiktig gjeld			109 593 840
Sum langsiktig gjeld		5 577 770	109 593 840
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		41 227	
Kortsiktig konserngjeld	2	20 397 963	
Annen kortsiktig gjeld			3 216 956
Sum kortsiktig gjeld		20 439 190	3 216 956
Sum gjeld		26 016 960	112 810 795
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 758 912 571	2 438 651 622



Organisasjonsnr: 880 130 102
CANICA INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
3.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo
www.bdo.no

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Canica Invest AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Canica Invest AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2021,
- Resultatregnskap 2021
- Kontantstrømpstilling for regnskapsåret avsluttet per 31. desember 2021
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- Gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat og kontantstrømmer for regnskapsåret 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 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 og daglig leder (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 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 avviklet.

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

Roger Telle-Hansen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnr: 4ZWE8-45B61-BWUTC-G3NOP-Z3U56-MU6QB



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."

Roger Rostadmo Telle-Hansen

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5992-4-2934763

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-07-01 07:52:21 UTC



Penneo Dokumentnr: 4ZWE8-45B61-BWUTC-G3NOP-Z3U56-MU6QB

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>



Årsregnskap 2021 Canica Invest AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Penneo Dokumentnøkkel: JVGEJ-5V18S-K3D2C-EBY80-NT6PK-Y8W6C

Org.nr. : 880 130 102



Canica Invest AS

STYRETS ÅRSBERETNING FOR REGNSKAPSÅRET 2021

Virksomhetens art og tilholdssted

Selskapets virksomhet er administrasjon, konsulentvirksomhet, investeringer, garantistillelser og deltakelse i andre selskap. Selskapet driver sin virksomhet i Oslo. Selskapets største investeringer er Komplett ASA som var eid med 60% 31.12.2021.

Redegjørelse for årsregnskapet og fortsatt drift

Selskapet fikk et årsresultat i 2021 på NOK 1.398.099.945. Styret foreslår at NOK 15.910.411 avsettes til konsernbidrag og NOK 1.382.189.534 avsettes til annen egenkapital. Selskapets netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter var NOK 673.271.394 og selskapets driftsresultat var NOK -311.569. Styret mener det er riktig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.

Styret mener årsregnskapet gir et rettvise bilde av Canica Invest AS sine eiendeler, gjeld, finansielle stilling og resultat. Utover det som fremkommer av årsregnskapet, kjenner ikke styret til andre forhold som er relevant for bedømmelsen av selskapets finansielle stilling.

Styret vurderer selskapets finansielle stilling som god. 2021 har vært preget av koronapandemien og det er fortsatt usikkerhet knyttet til utviklingen fremover. Selskapets resultat har ikke vært påvirket av koronapandemien i vesentlig grad.

Komplett ASA ble børsnotert i 2021. I forbindelse med børsnoteringen ble Canica Invest AS sin eierandel redusert fra ca 98% til ca 60%. Nedsalget ga et netto proveny på ca NOK 1,5 mrd samt at selskapet mottok et utbytte på ca NOK 400 mill.

Kredittrisiko

Canica Invest AS har lav kredittrisiko da selskapet ikke har fordringer av vesentlig betydning. Risikoen for tap på fordringer er derfor vurdert som lav.

Likviditetsrisiko

Selskapet har solid egenkapital og gode likviditetsreserver for å møte eventuelt uforutsett finansiell uro.

Styret vurderer likviditeten i selskapet som god, og det er ikke besluttet å innføre tiltak som endrer likviditetsrisiko.

Markedsrisiko

Markedsrisikoen for selskapet er i hovedsak knyttet til den generelle utviklingen på Oslo Børs og spesielt utviklingen av aksjekursen til Komplett ASA.



Hendelser etter balansedag og fremtidig utvikling

I 2022 har Komplett ASA inngått avtale med NetOnNet AB om sammenslåing av virksomhetene. Denne sammenslåingen har medført at Canica Invest AS sin eierandel er redusert fra ca 60% til ca 40%.

Det er ikke inntruffet andre forhold etter årsskiftet som det ikke er tatt hensyn til i årsregnskapet og som er viktig for å bedømme selskapet resultat og stilling.

Det er ved avleggelsen av regnskapet en urolig markedssituasjon som følge av krigen i Ukraina samt høye energi og råvarepriser. Styret forventer en svakere økonomisk utvikling for selskapet i 2022.

Bærekraft

Canica Invest AS ønsker å legge til rette for at selskapene man investerer i skal investere i mennesker og løsninger for en mer bærekraftig fremtid.

Ved vurdering av nye investeringer legges bærekraft til grunn som en del av rammeverket for beslutningsprosessen. Vi har iverksatt tiltak og etablert verktøy for å kartlegge risiko og muligheter knyttet til miljø, sosiale forhold og styringsstrukturer. Vi forventer at selskapene vi investerer i etablerer og rapporterer på KPI'er som måler samfunnsmessig og forretningsmessig verdiskapning.

Helse, miljø og sikkerhet

Virksomheten i selskapet medfører begrenset forurensende aktivitet og påvirker det ytre miljø gjennom normalt utslipp som følge av virksomheten vi driver. Som en del av det systematiske helse-, miljø- og sikkerhetsarbeidet gjennomføres årlig internkontroll i virksomheten. Utover dette gjennomføres risikovurderinger, kartlegging og eventuelle tiltak ved behov.

Arbeidsmiljø og diskriminering

Selskapet har ingen ansatte. Styret består av 2 menn og 1 kvinne. Selskapet har en innarbeidet policy som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn.

Styreansvarsforsikring

Canica Invest AS har ikke tegnet styreansvarsforsikring for styrets medlemmer og daglig leder for deres mulige ansvar overfor foretaket og tredjepersoner.

Oslo

Stein Erik Hagen
Styrets leder

Jan Ole Stangeland
Styremedlem

Ingrid Haugen Fougner
Styremedlem



Resultatregnskap

Canica Invest AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		0	18 433 865
Annen driftsinntekt		0	503 061
Sum driftsinntekter		0	18 936 926
Varekostnad		0	15 421 405
Lønnskostnad	1	0	2 542 626
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	293 752
Annen driftskostnad	1	311 569	8 116 034
Sum driftskostnader		311 569	26 373 817
Driftsresultat		-311 569	-7 436 891
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	2	0	8 623 270
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2	3 084 461	0
Annen renteinntekt		3 607 210	263 842
Annen finansinntekt		1 400 798 172	1 022 488
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2	0	1 976 124
Annen rentekostnad		0	297 438
Annen finanskostnad		6 026 283	155 128 320
Resultat av finansposter		1 401 463 560	-147 492 281
Ordinært resultat før skattekostnad		1 401 151 991	-154 929 172
Skattekostnad på ordinært resultat		3 052 046	155 329
Årsresultat		1 398 099 945	-155 084 501
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		15 910 411	0
Avsatt til annen egenkapital		1 382 189 534	0
Overført fra annen egenkapital		0	155 084 501
Sum overføringer	4	1 398 099 945	-155 084 501

Penneo Dokumentnøkkel: JVGEJ-5V18S-K3D2C-EBY80-NT6PK-Y8W6C



Balanse
Canica Invest AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	5	1 189 630 471	1 753 480 081
Lån til foretak i samme konsern	2	108 642 324	0
Investeringer i tilknyttet selskap	6	359 536 700	318 449 200
Investeringer i aksjer og andeler		6 500 000	6 500 000
Andre langsiktige fordringer		2 834 136	2 834 136
Sum finansielle anleggsmidler		1 667 143 631	2 081 263 417
Sum anleggsmidler		1 667 143 631	2 081 263 417
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre kortsiktige fordringer		436 463	324 712 019
Konsernfordringer	2	52 485 483	8 623 270
Sum fordringer		52 921 947	333 335 289
<i>Investeringer</i>			
Andre finansielle instrumenter	7	36 890 380	23 200 000
Sum investeringer		36 890 380	23 200 000
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 956 614	852 915
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		1 956 614	852 915
Sum omløpsmidler		91 768 940	357 388 204
Sum eiendeler		1 758 912 571	2 438 651 622

Penneo Dokumentnøkkel: JVGEJ-5V18S-K3D2C-EBY80-NT6PK-Y8W6C



Balanse

Canica Invest AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	8	3 000 000	3 000 000
Overkurs		497 100 000	2 497 100 000
Sum innskutt egenkapital	4	500 100 000	2 500 100 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		1 232 795 611	-174 259 174
Sum opptjent egenkapital	4	1 232 795 611	-174 259 174
Sum egenkapital	4	1 732 895 611	2 325 840 826
Gjeld			
Utsatt skatt		5 577 770	0
Sum avsetning for forpliktelser		5 577 770	0
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Langsiktig konserngjeld	2	0	109 593 840
Sum annen langsiktig gjeld		0	109 593 840
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		41 227	0
Kortsiktig konserngjeld	2	20 397 963	0
Annen kortsiktig gjeld		0	3 216 956
Sum kortsiktig gjeld		20 439 190	3 216 956
Sum gjeld		26 016 960	112 810 795
Sum egenkapital og gjeld		1 758 912 571	2 438 651 622

Oslo
Styret i Canica Invest AS

Stein Erik Hagen
styreleder

Jan Ole Stangeland
styremedlem

Ingrid Haugen Fougner
styremedlem



Canica Invest AS

KONTANTSTRØMANALYSE Den indirekte modell

	2021	2020
<i>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</i>		
Resultat før skattekostnad	1 401 151 991	-154 929 172
Periodens betalte skatt	2 525 724	-155 329
Tap/ gevinst ved salg av anleggsmidler	-994 238 696,00	154 993 684
Verdiendring aksjer	-13 690 380,00	-20 000 000
Endring i leverandørgjeld	41 227	0
Endring i andre tidsavgrensingsposter	277 481 528	-195 016 100
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	673 271 394	-215 106 917
<i>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</i>		
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak	1 567 775 995	333 963 489
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak	-90 975 189	-105 190 632
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	1 476 800 806	228 772 857
<i>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</i>		
Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld	-109 593 840	30 794 484
Tilbakebetaling av egenkapital	-2 000 000 000	0
Netto endring gjeld til nærstående selskap	-23 464 250	-43 721 218
Utbetaling av konsernbidrag	-15 910 411	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-2 148 968 501	-12 926 734
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	1 103 699	739 206
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	852 915	113 709
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt	1 956 614	852 915

Penneo Dokument ID: JVGEJ-5V18S-K3D2C-EBY80-NT6PK-Y8W6C



Noter til regnskapet 2021

Canica Invest AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for øvrige foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Investeringer i aksjer

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående.

Kortsiktige og langsiktige plasseringer

Aksjer klassifisert som omløpsmidler vurderes til laveste av kostpris og virkelig verdi (markedsverdi) på balansedagen. Netto urealisert kurstap kostnadsføres under finansielle poster, mens netto urealisert kursgevinst inntektsføres innenfor tidligere kostnadsførte tap.

Aksjer og andeler klassifisert som anleggsmidler og som ikke er vurdert som tilknyttede selskap eller felleskontrollert virksomhet, er strategiske investeringer hvor konsernet ikke har betydelig innflytelse. Disse postene vurderes individuelt til kostpris, eventuelt virkelig verdi når verdinedgangen ikke er av forbigående art.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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.

Reklassifiseringer

Enkelte poster i tidligere år kan reklassifiseres for å oppnå sammenlignbarhet med årsregnskapet for 2021.

Kontantstrømoppstilling

Selskapet anvender den indirekte metode for kontantstrømoppstilling.

Hendelser etter balansedagen

Ny informasjon om selskapets posisjon på balansedagen tas med i årsregnskapet. Hendelser som inntreffer etter balansedagen som ikke påvirker selskapets posisjon på balansedagen, men som selskapets fremtidige posisjon rapporteres dersom det er av betydning.



Noter til regnskapet 2021

Canica Invest AS

Note 1 Lønnskostnader, ingen ansatte

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	0	1 823 900
Arbeidsgiveravgift	0	393 062
Pensjonskostnader	0	31 401
Andre ytelser	0	294 263
Sum	0	2 542 626

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 0 3

I 2021 har ikke selskapet hatt noen ansatte.

Lønn gjelder for perioden januar til mai når det var drift i Canica Ecom 2 AS.

OTP

Selskapet har ingen ansatte og er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2021 utgjør kr 225 538,- ekskl.mva.

Lovpålagt revisjon	125 538
Andre tjenester	100 000
Sum honorar til revisor	225 538

Note 2 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2021	2020
Kortsiktig fordring	52 485 483	0
Konsernbidrag	0	8 623 270
Langsiktig fordring på Canica AS	108 642 324	0
Sum fordringer	161 127 808	8 623 270

Gjeld	2021	2020
Langsiktig gjeld til Canica AS	0	77 613 043
Langsiktig gjeld til Stove Phoenix AS	0	31 980 797
Konsernbidrag	20 397 963	0
Sum konserngjeld	20 397 963	109 593 840

Mellomværendene renteberegnes til markedsvilkår.



Noter til regnskapet 2021

Canica Invest AS

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	4 487 552	0
Endring i utsatt skatt	-1 435 506	155 329
Skattekostnad ordinært resultat	3 052 046	155 329
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 401 151 991	-154 929 172
Permanente forskjeller	-1 382 238 697	158 062 573
Endring i midlertidige forskjeller	5 586 148	-4 446 372
Avgitt konsernbidrag	-20 397 963	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-4 101 479	0
Skattepliktig inntekt	0	-1 312 971
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	4 487 552	-1 897 119
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-4 487 552	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	1 897 119
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-149 322	-938 880	-789 558
Gevinst- og tapskonto	25 502 821	31 878 527	6 375 706
Sum	25 353 499	30 939 647	5 586 148
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-4 101 479	-4 101 479
Avskåret rentefradrag	-71 438 263	-71 438 263	0
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	71 438 263	76 478 623	5 040 360
Grunnlag for utsatt skatt	25 353 498	31 878 527	6 525 029
Utsatt skatt (22%)	5 577 770	7 013 276	1 435 506

Som følge av fusjon med datterselskapet Stove Phoenix vil ikke tall for 2020 stemme med tidligere år.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	3 000 000	2 497 100 000	-174 259 174	2 325 840 826
Avgitt konsernbidrag			-15 910 411	-15 910 411
Tilbakebetaling av innbetalt kapital		-2 000 000 000		-2 000 000 000
EK-effekt ved fusjon			24 865 251	24 865 251
Årets resultat			1 398 099 945	1 398 099 945
Pr 31.12	3 000 000	497 100 000	1 232 795 611	1 732 895 611



Noter til regnskapet 2021

Canica Invest AS

Note 5 Investering i datterselskap

Investeringene i datterselskap regnskapsføres etter kostmetoden.

Selskap	Forretnings- kontor	Eier-/ stemmeandel	Bokført verdi	Årets resultat	Egenkapital pr. 31.12
Jernia AS	Ås	96,58 %	289 740 870	20 716 000	331 314 000
Komplett ASA	Sandefjord	59,96 %	899 889 600	286 000 000	806 000 000
Sum			1 189 630 471	306 716 000	1 137 314 000

Canica Invest AS er morselskap i et underkonsern og det er ikke utarbeidet konsernregnskap i medhold av regnskapslovens § 3-7.

Note 6 Investering i tilknyttet selskap

Selskap	Forretnings- kontor	Eier-/ stemmeand el	Kostpris	Bokført verdi	Andel egenkapital	Andel resultat
Verdane Capital X Cordelia Co-Invest AB	Stockholm	47,50 %	359 536 700	359 536 700	810 933 539	239 884 373

Note 7 Andre finansielle instrumenter

	Eierandel	Anskaffelseskost	Balanseført verdi
Omløpsmidler			
Nordic Corporate Bank ASA	13,28	36 890 380	36 890 380
Sum aksjer	13,28	36 890 380	36 890 380

Note 8 Antall aksjer, aksjeeiere m

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	30 000	3 000 000

Canica AS eier 100 % av aksjene.

Canica Invest AS er datterselskap av Canica AS som utarbeider konsernregnskap der Canica Invest AS inngår i konsolideringen. Videre inngår Canica Invest AS i konsernregnskapet til Twist 1 AS. Konsernregnskapene kan fås utlevert i Karenslyst allé 4, 0278 Oslo.



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."

Jan Ole Stangeland

Styremedlem

Serienummer: 9578-5992-4-2381122

IP: 51.175.xxx.xxx

2022-06-30 17:10:55 UTC



Ingrid Haugen Fougner

Styremedlem

Serienummer: 9578-5999-4-2661060

IP: 77.16.xxx.xxx

2022-06-30 17:42:58 UTC



Stein Erik Hagen

Styreleder

Serienummer: 9578-5999-4-2755387

IP: 77.18.xxx.xxx

2022-07-01 03:33:07 UTC



Penneo Dokument nøkkel: JVGEJ-5V18S-K3D2C-EBY80-NT6PK-Y8W6C

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>