



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 924 749 725
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AKBA INVEST AS
Forretningsadresse: c/o Ann-Kristin Bull Aune
Stokkanhaugen 145
7048 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Ann-Kristin Bull Aune
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.02.2021

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, 29.05.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		47	
Sum kostnader		47	
Driftsresultat		-47	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	1, 4	150 185	
Sum finansinntekter		150 185	
Annen finanskostnad	1, 4		
Netto finans		150 185	
Ordinært resultat før skattekostnad		150 138	0
Skattekostnad på ordinært resultat	5	31 915	
Ordinært resultat etter skattekostnad		118 223	0
Årsresultat	3	118 223	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		118 223	
Totalresultat		118 223	
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	1		
Avsatt til annen egenkapital	3	118 223	
Sum overføringer og disponeringer		118 223	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	1, 4	30 000	
Investering i annet foretak i samme konsern	1		
Investeringer i aksjer og andeler	4	50 000	
Sum finansielle anleggsmidler		80 000	
Sum anleggsmidler		80 000	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer	1	1 266 308	
Sum fordringer		1 266 308	
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	1, 4		
Markedsbaserte aksjer	4		
Markedsbaserte obligasjoner	4		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	4		
Andre finansielle instrumenter	4		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		5 004 383	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 004 383	
Sum omløpsmidler		6 270 691	0
SUM EIENDELER		6 350 691	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 3	142 000	
Beholdning av egne aksjer	2		
Overkurs	3	6 046 038	
Sum innskutt egenkapital		6 188 038	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	112 653	
Sum opptjent egenkapital		112 653	
Sum egenkapital	3	6 300 691	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	5		
Annen kortsiktig gjeld	6	50 000	
Sum kortsiktig gjeld		50 000	
Sum gjeld		50 000	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 350 691	0



RSM Norge AS

Til generalforsamlingen i AKBA Invest AS

Vestre Rosten 69, 7072 Heimdal
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 72 59 75 00
www.rsmnorge.no

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert AKBA Invest AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 118 223. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet 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 rettvise 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 International Standards on Auditing (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 ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvise bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll 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 med revisjonen 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/revisionsberetninger>

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD

AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av / is a member of Den norske Revisorforening.



Revisors beretning 2020 for AKBA Invest AS



Uttalelse om andre 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.

Trondheim, 12. februar 2021
RSM Norge AS

Bjørn Are Aamnes Mostue
Statsautorisert revisor



BALANSE

AKBA INVEST AS

EIENDELER	Note	2020
ANLEGGSMIDLER		
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER		
Investeringer i datterselskap	1, 4	30 000
Investeringer i aksjer og andeler	4	50 000
Sum finansielle anleggsmidler		80 000
Sum anleggsmidler		80 000
OMLØPSMIDLER		
FORDRINGER		
Konsernfordringer	1	1 266 308
Sum fordringer		1 266 308
INVESTERINGER		
Bankinnskudd, kontanter o.l.		5 004 383
Sum omløpsmidler		6 270 691
Sum eiendeler		6 350 691



BALANSE

AKBA INVEST AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020
EGENKAPITAL		
INNSKUTT EGENKAPITAL		
Aksjekapital	2, 3	142 000
Overkurs	3	6 046 038
Sum innskutt egenkapital		6 188 038
OPPTJENT EGENKAPITAL		
Annen egenkapital	3	112 653
Sum opptjent egenkapital		112 653
Sum egenkapital	3	6 300 691
GJELD		
KORTSIKTIG GJELD		
Annen kortsiktig gjeld	6	50 000
Sum kortsiktig gjeld		50 000
Sum gjeld		50 000
Sum egenkapital og gjeld		6 350 691

Trondheim, 12.02.2020
Styret i AKBA Invest AS

Ann-Kristin B. Aune
Ann-Kristin Bull Aune
styreleder



Årsregnskap 2020 AKBA Invest AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning



Org.nr.: 924 749 725



RESULTATREGNSKAP

AKBA INVEST AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2020
Annen driftskostnad		47
Sum driftskostnader		47
Driftsresultat		-47
Annen finansinntekt	1, 4	150 185
Resultat av finansposter		150 185
Ordinært resultat før skattekostnad		150 138
Skattekostnad på ordinært resultat	5	31 915
Ordinært resultat		118 223
Årsresultat	3	118 223
OVERFØRINGER		
Avsatt til annen egenkapital	3	118 223
Sum overføringer		118 223



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

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, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

AKSJER I DATTERSELSKAP

Datterselskap 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 forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Datterselskap

AKBA Invest AS eier 100% av aksjene i Økonomisenteret AS, som gir AKBA Invest AS 100 % av stemmene i selskapet. Økonomisenteret AS har forretningskontor i Trondheim . Årsresultatet for perioden 01.01-31.12.2020 var på kr. 2 622 587. Balanseført egenkapital var pr. 31.12.2020 kr. 1 652 290.

Følgende interne transaksjoner har funnet sted i 2020:

	2020	2019
Konsernbidrag	150 185	
Fordringer	1 266 308	0



Note 2 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I AKBA INVEST AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	40 000	3,5	142 000
Sum	40 000		142 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Ann-Kristin Bull Aune	40 000	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Ann-Kristin Bull Aune	styreleder	40 000
Totalt antall aksjer		40 000

Note 3 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen egenkapi- tal	Sum
Pr. 01.01.2020	0	0	0	0
Stiftelse 25.02.20	40 000	0	0	40 000
Fusjon 02.12.20	102 000	6 046 038		6 148 038
Årets overskudd			118 223	118 223
Stiftelseskostnader	0	0	-5 570	-5 570
Pr. 31.12.2020	142 000	6 046 038	112 653	6 300 691

Det er i 2020 gjennomført konsernfusjon hvor overdragende selskap Økonomisenteret AS (org.nr. 952.734.830) ble innfusjonert i overtagende selskap Økonomisenteret AS (org.nr. 924.786.442) og hvor vederlaget ble utstedt av AKBA Invest AS

Note 4 Verdipapirer

	Eier- andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
Rubiks AS	6,0%	50 000	50 000
Økonomisenteret AS	100,0%	30 000	30 000
Sum		80 000	80 000



Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	31 915	0
Skattekostnad ordinært resultat	31 915	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	150 138	0
Permanente forskjeller	-5 070	0
Endring i midlertidige forskjeller	-145 068	0
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-33 041	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	33 041	0
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

	2020	2019	Endring
Fordringer	0	-145 068	-145 068
Sum	0	-145 068	-145 068
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	-145 068	-145 068
Utsatt skattefordel (22 %)	0	-31 915	-31 915

Note 6 Kortsiktig gjeld.

Gjelder i sin helt lån fra aksjonær, Ann-Kristin Bull Aune, Lånet er ikke rente beregnet og vil bli oppgjort i løpet av 2021.