



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	915 548 741
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	DEX FORVALTNING AS
Forretningsadresse:	Madlastokken 5 4042 HAFRSFJORD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021
-------------------------	-------------------------

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:	Henriette Kristine Hoff Sandvaag
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	17.06.2022

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, 12.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 450	17 400
Sum inntekter		9 450	17 400
Kostnader			
Annen driftskostnad		121 066	10 772
Sum kostnader		121 066	10 772
Driftsresultat		-111 616	6 629
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	1		
Annen renteinntekt			210
Gevinst ved salg verdipapirer		177 148	
Verdiendring markedsbaserte verdipapirer	6	114 233	189 387
Sum finansinntekter		291 381	189 597
Rentekostnad til foretak i samme konsern		60 000	
Annen rentekostnad		35	11
Sum finanskostnader		60 035	11
Netto finans		231 346	189 586
Ordinært resultat før skattekostnad		119 730	196 214
Skattekostnad	3		1 505
Ordinært resultat etter skattekostnad		119 730	194 709
Årsresultat		119 730	194 709
Årsresultat etter minoritetsinteresser		119 730	194 709
Totalresultat		119 730	194 709
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen innskutt egenkapital		-8 000 000	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Tilleggsutbytte		8 000 000	
Avsatt til annen egenkapital		119 730	194 709
Sum overføringer og disponeringer		119 730	194 709



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	1	82 589 666	50 854 947
Sum finansielle anleggsmidler		82 589 666	50 854 947
Sum anleggsmidler		82 589 666	50 854 947
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		450	
Andre kortsiktige fordringer		150 000	150 000
Sum fordringer		150 450	150 000
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	6	826 293	2 078 654
Sum investeringer		826 293	2 078 654
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		443 818	43 613
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		443 818	43 613
Sum omløpsmidler		1 420 561	2 272 267
SUM EIENDELER		84 010 226	53 127 214
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	200 000	200 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overkurs	4	90 033	4 334
Annen innskutt egenkapital	4	42 886 147	50 854 947
Sum innskutt egenkapital		43 176 180	51 059 281
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	32 233 676	520 084
Sum opptjent egenkapital		32 233 676	520 084
Sum egenkapital		75 409 856	51 579 365
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld			1 546 344
Sum annen langsiktig gjeld			1 546 344
Sum langsiktig gjeld		0	1 546 344
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		37 971	
Betalbar skatt	3		1 505
Kortsiktig konserngjeld		4 560 000	
Gjeld til aksjonær		4 002 400	
Sum kortsiktig gjeld		8 600 371	1 505
Sum gjeld		8 600 371	1 547 849
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		84 010 226	53 127 214



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 782236

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 548 741
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DEX FORVALTNING AS
Forretningsadresse: Ragnhilds gate 53
4044 HAFRSFJORD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Henriette Kristine Hoff Sandvaag
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.06.2022

Revisjon

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 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, 04.08.2022



Organisasjonsnr: 915 548 741
DEX FORVALTNING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 450	17 400
Sum inntekter		9 450	17 400
Kostnader			
Annen driftskostnad		121 066	10 772
Sum kostnader		121 066	10 772
Driftsresultat		-111 616	6 629
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	1		
Annen renteinntekt			210
Gevinst ved salg verdipapirer		177 148	
Verdiendring markedsbaserte verdipapirer	6	114 233	189 387
Sum finansinntekter		291 381	189 597
Rentekostnad til foretak i samme konsern		60 000	
Annen rentekostnad		35	11
Sum finanskostnader		60 035	11
Netto finans		231 346	189 586
Ordinært resultat før skattekostnad		119 730	196 214
Skattekostnad	3		1 505
Ordinært resultat etter skattekostnad		119 730	194 709
Årsresultat		119 730	194 709
Årsresultat etter minoritetsinteresser		119 730	194 709
Totalresultat		119 730	194 709
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen innskutt egenkapital		-8 000 000	
Tilleggsutbytte		8 000 000	
Avsatt til annen egenkapital		119 730	194 709



Sum overføringer og
disponeringer

119 730

194 709



Organisasjonsnr: 915 548 741
DEX FORVALTNING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 1		82 589 666	50 854 947
Sum finansielle anleggsmidler		82 589 666	50 854 947
Sum anleggsmidler		82 589 666	50 854 947

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		450	
Andre kortsiktige fordringer		150 000	150 000
Sum fordringer		150 450	150 000

Investeringer

Markedsbaserte aksjer	6	826 293	2 078 654
Sum investeringer		826 293	2 078 654

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		443 818	43 613
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		443 818	43 613

Sum omløpsmidler		1 420 561	2 272 267
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		84 010 226	53 127 214
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5	200 000	200 000
Overkurs	4	90 033	4 334
Annen innskutt egenkapital	4	42 886 147	50 854 947
Sum innskutt egenkapital		43 176 180	51 059 281

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	4	32 233 676	520 084
Sum opptjent egenkapital		32 233 676	520 084



Sum egenkapital	75 409 856	51 579 365
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Øvrig langsiktig gjeld		1 546 344
Sum annen langsiktig gjeld		1 546 344
Sum langsiktig gjeld	0	1 546 344
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	37 971	
Betalbar skatt		1 505
Kortsiktig konserngjeld	4 560 000	
Gjeld til aksjonær	4 002 400	
Sum kortsiktig gjeld	8 600 371	1 505
Sum gjeld	8 600 371	1 547 849
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	84 010 226	53 127 214



Organisasjonsnr: 915 548 741
DEX FORVALTNING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Resultatregnskap

Dex Forvaltning AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		9 450	17 400
Sum driftsinntekter		9 450	17 400
Annen driftskostnad		121 066	10 772
Sum driftskostnader		121 066	10 772
Driftsresultat		-111 616	6 629
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt		0	210
Gevinst ved salg verdipapirer		177 148	0
Verdiendring markedsbaserte verdipapirer	6	114 233	189 387
Rentekostnad til konsernselskap		60 000	0
Annen rentekostnad		35	11
Resultat av finansposter		231 346	189 586
Resultat før skattekost		119 730	196 214
Skattekostnad	3	0	1 505
Årsresultat		119 730	194 709
Overføringer			
Tilleggsutbytte		8 000 000	0
Overført fra annen innskutt egenkapital		-8 000 000	0
Avsatt til annen egenkapital		119 730	194 709
Sum overføringer		119 730	194 709



Balanse
Dex Forvaltning AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	1	82 589 666	50 854 947
Sum finansielle anleggsmidler		82 589 666	50 854 947
Sum anleggsmidler		82 589 666	50 854 947
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		450	0
Andre kortsiktige fordringer		150 000	150 000
Sum fordringer		150 450	150 000
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer og andre verdipapirer	6	826 293	2 078 654
Sum investeringer		826 293	2 078 654
Bankinnskudd, kontanter o.l.		443 818	43 613
Sum omløpsmidler		1 420 561	2 272 267
Sum eiendeler		84 010 226	53 127 214





Balanse

Dex Forvaltning AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	200 000	200 000
Overkurs	4	90 033	4 334
Annen innskutt egenkapital	4	42 886 147	50 854 947
Sum innskutt egenkapital		43 176 180	51 059 281
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	32 233 676	520 084
Sum opptjent egenkapital		32 233 676	520 084
Sum egenkapital		75 409 856	51 579 365
Gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		0	1 546 344
Sum annen langsiktig gjeld		0	1 546 344
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		37 971	0
Betalbar skatt	3	0	1 505
Gjeld til konsernselskap		4 560 000	0
Gjeld til aksjonær		4 002 400	0
Sum kortsiktig gjeld		8 600 371	1 505
Sum gjeld		8 600 371	1 547 849
Sum egenkapital og gjeld		84 010 226	53 127 214

Stavanger, 17.06.2022
Styret i Dex Forvaltning AS


Henriette Kristine Hoff Sandvaag
Styreleder/daglig leder


Bjørn Erik Sandvaag
Styremedlem



Dex Forvaltning AS

Noter til årsregnskapet 2021

Regnskapsprinsipper

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

Inntekter

Inntektsføring skjer etterhvert som tjenesten leveres.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Tomter avskrives ikke. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Investeringer

Markedsbaserte aksjer og andre investeringer er vurdert til virkelig verdi.

Investeringer i datterselskap

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte/ konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet.

Andre langsiktige aksjer (Finansielle anleggsmidler) nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke er midlertidig

Fordringer

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.



Dex Forvaltning AS

Noter til årsregnskapet 2021

Note 1 Investering i datterselskap og tilknyttet selskap

	Bokført verdi og ansk.kost	Eier- og stemmeandel	Egenkapital 31.12.2021	Resultat 2021
Datterselskap:				
Havnebase Holding AS, Stavanger	82 589 666	100 %	110 013 879	13 695 340

Ved søsterfusjonen med Dex 2 AS (jf note 4) ble selskapet tilført Dex 2 AS sine aksjer i Havnebase Holding AS med en regnskapsmessig verdi på kr 31 734 719. Ved mor datter fusjon med datterselskapet Dex AS ble selskapets aksjer i Dex AS pr 1.1.2021 med en bokført verdi på kr 50 854 947 slettet og selskapet overtok Dex AS sine aksjer i Havnebase Holding AS med en regnskapsmessig verdi på samme beløp.

Note 2 Antall ansatte, godtgjørelser mv.

Det er ingen ansatte i selskapet og er følgelig ikke pliktig til å ha obligatorisk tjenstepensjon. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til daglig leder eller styret. Det er heller ikke gitt lån eller stilt sikkerhet overfor daglig leder, styremedlemmer eller nærstående parter.

Note 3 Skatt

Selskapet har ingen midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier pr 31.12.2021 og pr 31.12.2020.

Grunnlag for skattekostnad	2021	2020
Resultat før skattekostnad	119 730	196 214
Gevinst ved salg verdipapirer (fritaksmetoden)	-177 148	0
Urealisert verdiendring markedsbaserte verdipapirer	-114 233	-189 387
Andre permanente forskjeller	95	11
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Underskudd til framføring fra innfusjonert selskap	-27 725	0
Grunnlag for betalbar skatt	-199 281	6 838

Fordeling av skattekostnaden	2021	2020
Betalbar skatt på årets resultat	0	1 505
Endring i utsatt skatt	0	0
Skattekostnad	0	1 505

Betalbar skatt i balansen	2021	2020
Betalbar skatt i skattekostnaden	0	1 505
Skattevirkning av konsernbidrag	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	1 505



Dex Forvaltning AS

Noter til årsregnskapet 2021

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs og annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2020	200 000	50 859 281	520 084	51 579 365
Fusjon med Dex 2 AS	0	116 899	31 614 690	31 731 589
Fusjon med Dex AS	0	0	-20 829	-20 829
Tilleggsutbytte	0	-8 000 000	0	-8 000 000
Årets resultat	0	0	119 730	119 730
Egenkapital 31.12.2021	200 000	42 976 180	32 233 676	75 409 856

Selskapet var overtakende selskap ved søsterfusjon med Dex 2 den 12.4.2021 og med mor datter fusjon med datterselskapet Dex AS den 1.7.2021. Begge fusjonene ble gjennomført uten aksjevederlag og med regnskapsmessig effekt fra 1.1.2021.

Note 5 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 200 000 består av 200 aksjer à kr. 1000.

Styreleder og daglig leder Henriette Kristine Hoff Sandvaag eier alle aksjene i selskapet pr 31.12.2021.

Note 6 Investeringer

	Anskaffelses-kost	Virkelig verdi	Balanseført verdi
Markedsbaserte aksjer og andre verdipapirer	559 999	826 293	826 293

Årets verdiendring markedsbaserte verdipapirer utgjør kr 114 233.



Til generalforsamlingen i Dex Forvaltning AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Dex Forvaltning AS som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og 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 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 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 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 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. Betyggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med 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>

Stavanger, 17. juni 2022
PricewaterhouseCoopers AS


Alf Aage Sandbakk
Statsautorisert revisor

PricewaterhouseCoopers AS, Kanalsletta 8, Postboks 8017, NO-4068 Stavanger
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap