



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

| | |
|----------------------|---|
| Organisasjonsnummer: | 914 189 454 |
| Organisasjonsform: | Aksjeselskap |
| Foretaksnavn: | CDE HOLDING AS |
| Forretningsadresse: | c/o Cato Allum Eilif Peterssens vei 5 1344 HASLUM |

Regnskapsår

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

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: | Cato Allum |
| Dato for fastsettelse av årsregnskapet: | 22.04.2022 |

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, 19.03.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 41 040 | 621 683 |
| Sum inntekter | | 41 040 | 621 683 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 33 500 | 5 566 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 909 095 | 865 385 |
| Annen driftskostnad | | 144 068 | 194 096 |
| Sum kostnader | | 1 086 663 | 1 065 047 |
| Driftsresultat | | -1 045 623 | -443 363 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 323 184 | 433 958 |
| Annen finansinntekt | | 1 504 224 | 1 808 016 |
| Verdiøkning av finansielle instrumenter | | 382 763 | 194 696 |
| Sum finansinntekter | | 2 210 171 | 2 436 671 |
| Verdireduksjon av finansielle instrumenter | | | 71 193 |
| Annen rentekostnad | | 100 | 138 666 |
| Annen finanskostnad | | 10 139 | 575 060 |
| Sum finanskostnader | | 10 239 | 784 919 |
| Netto finans | | 2 199 932 | 1 651 751 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 1 154 309 | 1 208 388 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | | | 104 983 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 1 154 309 | 1 103 405 |
| Årsresultat | | 1 154 309 | 1 103 405 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | | 500 000 |
| Tilleggsutbytte | | 1 000 000 | 500 000 |
| Annen egenkapital | | 154 309 | 103 405 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Sum overføringer og disponeringer | | 1 154 309 | 1 103 405 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 4 | 3 000 000 | 3 050 000 |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 3, 4 | 9 770 553 | 13 457 793 |
| Andre fordringer | 3, 5 | 50 000 | 100 302 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 12 820 553 | 16 608 095 |
| Sum anleggsmidler | | 12 820 553 | 16 608 095 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 41 040 | 61 380 |
| Andre fordringer | 5 | 14 765 | 0 |
| Sum fordringer | | 55 805 | 61 380 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | | 4 755 358 | 1 072 620 |
| Sum investeringer | | 4 755 358 | 1 072 620 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 7 589 396 | 7 362 851 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 7 589 396 | 7 362 851 |
| Sum omløpsmidler | | 12 400 559 | 8 496 852 |
| SUM EIENDELER | | 25 221 112 | 25 104 947 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (50 000 aksjer à kr 4,69) | | 234 250 | 234 250 |
| Overkurs | | 152 316 | 152 316 |
| Sum innskutt egenkapital | | 386 566 | 386 566 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 24 121 273 | 23 966 964 |
| Sum opptjent egenkapital | | 24 121 273 | 23 966 964 |
| Sum egenkapital | | 24 507 839 | 24 353 530 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 3 784 | 14 798 |
| Betalbar skatt | | | 104 983 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 76 611 | 5 753 |
| Utbytte | | | 500 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 632 878 | 125 882 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 713 273 | 751 417 |
| Sum gjeld | | 713 273 | 751 417 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 25 221 112 | 25 104 947 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 240649

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 189 454
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CDE HOLDING AS
Forretningsadresse: c/o Cato Allum
Eilif Peterssens vei 5
1344 HASLUM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Cato Allum
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.04.2022

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, 19.05.2022



Organisasjonsnr: 914 189 454
CDE HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|-------------|-------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 41 040 | 621 683 |
| Sum inntekter | | 41 040 | 621 683 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 33 500 | 5 566 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 909 095 | 865 385 |
| Annen driftskostnad | | 144 068 | 194 096 |
| Sum kostnader | | 1 086 663 | 1 065 047 |
| Driftsresultat | | -1 045 623 | -443 363 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 323 184 | 433 958 |
| Annen finansinntekt | | 1 504 224 | 1 808 016 |
| Verdiøkning av finansielle instrumenter | | 382 763 | 194 696 |
| Sum finansinntekter | | 2 210 171 | 2 436 671 |
| Verdireduksjon av finansielle instrumenter | | | 71 193 |
| Annen rentekostnad | | 100 | 138 666 |
| Annen finanskostnad | | 10 139 | 575 060 |
| Sum finanskostnader | | 10 239 | 784 919 |
| Netto finans | | 2 199 932 | 1 651 751 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 1 154 309 | 1 208 388 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | | | 104 983 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 1 154 309 | 1 103 405 |
| Årsresultat | | 1 154 309 | 1 103 405 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | | 500 000 |
| Tilleggsutbytte | | 1 000 000 | 500 000 |
| Annen egenkapital | | 154 309 | 103 405 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 1 154 309 | 1 103 405 |



Organisasjonsnr: 914 189 454
CDE HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

| | | | |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Investeringer i tilknyttet selskap | 4 | 3 000 000 | 3 050 000 |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 3, 4 | 9 770 553 | 13 457 793 |
| Andre fordringer | 3, 5 | 50 000 | 100 302 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 12 820 553 | 16 608 095 |
| Sum anleggsmidler | | 12 820 553 | 16 608 095 |

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

| | | | |
|-----------------------|---|---------------|---------------|
| Kundefordringer | | 41 040 | 61 380 |
| Andre fordringer | 5 | 14 765 | 0 |
| Sum fordringer | | 55 805 | 61 380 |

Investeringer

| | | | |
|--------------------------|--|------------------|------------------|
| Markedsbaserte aksjer | | 4 755 358 | 1 072 620 |
| Sum investeringer | | 4 755 358 | 1 072 620 |

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | | |
|--|--|------------------|------------------|
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 7 589 396 | 7 362 851 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 7 589 396 | 7 362 851 |

Sum omløpsmidler **12 400 559** **8 496 852**

SUM EIENDELER **25 221 112** **25 104 947**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|--|--|----------------|----------------|
| Aksjekapital (50 000 aksjer à kr 4,69) | | 234 250 | 234 250 |
| Overkurs | | 152 316 | 152 316 |
| Sum innskutt egenkapital | | 386 566 | 386 566 |



| | | |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Opptjent egenkapital | | |
| Annen egenkapital | 24 121 273 | 23 966 964 |
| Sum opptjent egenkapital | 24 121 273 | 23 966 964 |
| Sum egenkapital | 24 507 839 | 24 353 530 |
| Sum langsiktig gjeld | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | |
| Leverandørgjeld | 3 784 | 14 798 |
| Betalbar skatt | | 104 983 |
| Skyldige offentlige avgifter | 76 611 | 5 753 |
| Utbytte | | 500 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | 632 878 | 125 882 |
| Sum kortsiktig gjeld | 713 273 | 751 417 |
| Sum gjeld | 713 273 | 751 417 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | 25 221 112 | 25 104 947 |



Organisasjonsnr: 914 189 454
CDE HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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 uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringsverdi i balansen. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

1.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---------------------------|--------------|------------------|
| | 796210.00 | 755801.00 |
| <u>Folketrygdavgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 112885.00 | 107455.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | | 2129.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 909095.00 | 865385.00 |

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Note

4

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen



Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

| <u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|--|--------------|------------------|
|--|--------------|------------------|

Annen langsiktig gjeld

| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|
|---|--------------|------------------|

| | | |
|--|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 9770553.00 | 13457793.00 |

Kortsiktig gjeld

| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|
|---|--------------|------------------|

| <u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|
|---|--------------|------------------|

| <u>Pantstillelse</u> | <u>Beløp</u> |
|----------------------|--------------|
|----------------------|--------------|

Note

3

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
9820553.00

Mer om fordringer

| <u>Beholdning av egne aksjer</u> | <u>Antall</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Andel av aksjek.</u> |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|

Note

5

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021 CDE HOLDING AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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 uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 2 - Lønnskostnader etc

| | 2021 | 2020 |
|----------------------------|----------------|----------------|
| Lønn | 796 210 | 755 801 |
| Arbeidsgiveravgift | 112 885 | 107 455 |
| Andre ytelser / Refusjoner | | 2 129 |
| Sum | 909 095 | 865 385 |

Note 3 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 9 820 553

Note 4 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

| | 2021 | 2020 |
|---|-----------|------------|
| Annen langsiktig gjeld | | |
| Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap | 9 770 553 | 13 457 793 |

Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.



Arsregnskap for 2021

**CDE HOLDING AS
1344 HASLUM**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning

**Resultatregnskap for 2021**
CDE HOLDING AS

| | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|--------------------|--------------------|
| Salgsinntekt | 1 | 41 040 | 621 683 |
| Sum driftsinntekter | | 41 040 | 621 683 |
| Varekostnad | | (33 500) | (5 566) |
| Lønnskostnad | 4 | (909 095) | (865 385) |
| Annen driftskostnad | | (144 068) | (194 096) |
| Sum driftskostnader | | (1 086 663) | (1 065 047) |
| Driftsresultat | | (1 045 623) | (443 363) |
| Annen renteinntekt | 10 | 323 184 | 433 958 |
| Annen finansinntekt | 3 | 1 504 224 | 1 808 016 |
| Verdiøkning av finansielle instrumenter | 3 | 382 763 | 194 696 |
| Sum finansinntekter | | 2 210 171 | 2 436 671 |
| Verdireduksjon av finansielle instrumenter | | 0 | (71 193) |
| Annen rentekostnad | | (100) | (138 666) |
| Annen finanskostnad | | (10 139) | (575 060) |
| Sum finanskostnader | | (10 239) | (784 919) |
| Netto finans | | 2 199 932 | 1 651 751 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 1 154 309 | 1 208 388 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 8 | 0 | (104 983) |
| Ordinært resultat | | 1 154 309 | 1 103 405 |
| Årsresultat | 7 | 1 154 309 | 1 103 405 |
| Overføringer | | | |
| Utbytte | 7 | 0 | 500 000 |
| Tilleggsutbytte | 7 | 1 000 000 | 500 000 |
| Annen egenkapital | | 154 309 | 103 405 |
| Sum | 7 | 1 154 309 | 1 103 405 |



Balanse pr. 31. desember 2021
CDE HOLDING AS

| | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 9 | 3 000 000 | 3 050 000 |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 10 | 9 770 553 | 13 457 793 |
| Andre fordringer | | 50 000 | 100 302 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 12 820 553 | 16 608 095 |
| Sum anleggsmidler | | 12 820 553 | 16 608 095 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 41 040 | 61 380 |
| Andre fordringer | | 14 765 | 0 |
| Sum fordringer | | 55 805 | 61 380 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 3 | 4 755 358 | 1 072 620 |
| Sum investeringer | | 4 755 358 | 1 072 620 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 2 | 7 589 396 | 7 362 851 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 7 589 396 | 7 362 851 |
| Sum omløpsmidler | | 12 400 559 | 8 496 852 |
| Sum eiendeler | | 25 221 112 | 25 104 947 |



Balanse pr. 31. desember 2021
CDE HOLDING AS

| | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (50 000 aksjer à kr 4,69) | 6, 7 | 234 250 | 234 250 |
| Overkurs | 7 | 152 316 | 152 316 |
| Sum innskutt egenkapital | | 386 566 | 386 566 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 7 | 24 121 273 | 23 966 964 |
| Sum opptjent egenkapital | | 24 121 273 | 23 966 964 |
| Sum egenkapital | 7 | 24 507 839 | 24 353 530 |
| Gjeld | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 3 784 | 14 798 |
| Betalbar skatt | 8 | 0 | 104 983 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 76 611 | 5 753 |
| Utbytte | 7 | 0 | 500 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 632 878 | 125 882 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 713 273 | 751 417 |
| Sum gjeld | | 713 273 | 751 417 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 25 221 112 | 25 104 947 |

Haslum, 22. april 2022

Cato Allum
Styrets leder / Daglig leder



Note 1 Regnskapsprinsipper

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

1-1 Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Salg av investeringseiendom inntektsføres på avtaletidspunkt.

1-2 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 reverseres eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

1-3 Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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.

1-4 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 fordingene.

1-5 Datterselskaper og tilknyttet selskap

Datterselskaper og tilknyttet selskaper vurderes etter kostmetoden. Konsernbidrag til datter - selskaper, med fradrag for skatt, føres som økt kostpris for aksjene. Utbytte eller konsernbidrag inntektsføres samme år som det avsettes i datterselskaper eller tilknyttet selskaper.

Note 2 Kontanter og bankinnskudd

| | 2021 | 2020 |
|---|-----------|-----------|
| Kontanter og bankinnskudd, ikke bundne midler | 7 452 125 | 7 225 580 |
| Bundne midler | 137 271 | 137 271 |
| Sum bankinnskudd 31.12. | 7 589 396 | 7 362 851 |

Note 3 Markedsbaserte omløpsmidler

| | Bokført verdi 31.12. | Markeds verdi 31.12. | Netto urealisert gevinst | Netto realisert gevinst | Utbytte |
|------------------------------|-------------------------|----------------------------|--------------------------------|-------------------------------|---------|
| Markedsbasert aksjer og fond | 4 755 358 | 4 755 358 | 382 763 | 458 554 | 54 051 |



Note 4 Lønnskostnader

| Lønnskostnader | 2021 | 2020 |
|------------------------------|---------|---------|
| Lønn | 796 210 | 755 801 |
| Arbeidsgiveravgift | 112 885 | 107 455 |
| Andre lønnsrelaterte ytelser | - | 2 129 |
| Sum | 909 095 | 865 385 |

Selskapet har i 2021 sysselsatt 1 årsverk.

Note 5 Sikkerhetsstillelser til ledende personer

Sikkerhetsstillelser til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til styrets- og daglig leder eller andre nærstående parter i 2021.

Note 6 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

| Aksjekapital | Antall | Pålydende | Balanseført |
|-----------------|--------|-----------|-------------|
| Ordinære aksjer | 50 000 | 4,685 | 234 250 |

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.

| Aksjonærer | Aksjer | Eierandel |
|---------------------------------------|--------|-----------|
| Cato Allum (styrets- og daglig leder) | 50 000 | 100,00 % |
| Totalt antall aksjer | 50 000 | 100,00 % |

Note 7 Egenkapital

| | Aksje- kapital | Overkurs | Annen Egenkapital | Sum |
|-------------------|-------------------|----------|----------------------|------------|
| Egenkapital 01.01 | 234 250 | 152 316 | 23 966 964 | 24 353 530 |
| Årets resultat | - | - | 1 154 309 | 1 154 309 |
| Tilleggsutbytte | - | - | -1 000 000 | -1 000 000 |
| Utbytte | - | - | - | - |
| Egenkapital 31.12 | 234 250 | 152 316 | 24 121 273 | 24 507 839 |



Note 8 Skatt

| | | |
|---|-------------|-------------|
| Årets skattekostnad fordeler seg på: | 2021 | 2020 |
| Betalbar skatt | - | 104 983 |
| Endring i utsatt skatt i balansen | - | - |
| Sum skattekostnad | - | 104 983 |

| | | |
|---|-------------|-------------|
| Beregning av årets skattegrunnlag: | 2021 | 2020 |
| Resultat før skattekostnad | 1 154 309 | 1 208 388 |
| Konsernbidrag/ utbytte innenfor fritaksmetoden | - | -14 062 |
| Netto gevinst(-) /tap(+) aksjer innenfor fritaksmetoden | -1 737 401 | -717 633 |
| Permanente forskjeller | - | 503 |
| Årets endring i framførbart underskudd | 583 092 | - |
| Årets skattegrunnlag | - | 477 196 |

| | | |
|----------------|---|---------|
| Betalbar skatt | - | 104 983 |
|----------------|---|---------|

| | | |
|--|-------------|-------------|
| Beregning av årets skattekostnad: | 2021 | 2020 |
| Skatt av resultat før skatt (22 %) | 253 948 | 265 845 |
| Konsernbidrag/ utbytte etter fritaksmetoden (22 %) | - | -3 094 |
| Gevinst(-) /Tap(+) etter fritaksmetoden (22 %) | -382 228 | -157 879 |
| Permanente forskjeller (22 %) | - | 111 |
| Endring i ikke balanseført utsatt skattefordel | 128 280 | - |
| Beregnet skattekostnad | -0 | 104 983 |

Note 9 Datterselskap og tilknyttet selskap

| Datterselskap/ Tilknyttet selskap | Eierandel | Stemme andel | Antall aksjer | Kostpris | Balanseført verdi | Utbytte/ Kons.bidrag |
|--------------------------------------|-----------|-----------------|------------------|-----------|----------------------|-------------------------|
| BedreHjem AS | 50 % | 50 % | 3 000 000 | 3 000 000 | 3 000 000 | - |
| Totalt | | | | 3 000 000 | 3 000 000 | - |

Opplysninger om organisasjonsnummer og forretningskontor:

| Selskap | Org.nr. | Forretnings kontor | Egenkapital 31.12.2021 | Årsresultat 2021 |
|--------------|-------------|-----------------------|---------------------------|---------------------|
| BedreHjem AS | 921 744 560 | Bærum | 9 061 010 | -43 143 |

Investerings i datterselskap og tilknyttet selskap er bokført etter kostmetoden. Det er ikke utarbeidet konsernregnskap for konsernet.

Note 10 Mellomværende med tilknyttede selskaper

| | | |
|-----------------------------------|-------------|-------------|
| Langsiktig fordringer | 2021 | 2020 |
| Lån til BedreHjem AS | 9 770 553 | 10 451 876 |
| Lån til Smedgaten 25 Utvikling AS | - | 3 005 917 |
| Sum langsiktige fordringer | 9 770 553 | 13 457 793 |
| Renter | 313 432 | 409 126 |



Lytomt Revisjon AS

Bekkestuveien 19 a
1357 Bekkestua

Telefon: +(47) 41 17 44 50
E-mail: odd.ivar@lytomtrevisjon.no
www.lytomtrevisjon.no

Til generalforsamlingen i CDE Holding AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert CDE Holding AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 154 309. Årsregnskapet 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 resultat og kontantstrømmer 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 revisjon 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 utarbeidelse 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.



Lytomt Revisjon AS

Revisors oppgaver og plikter ved revisjon 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 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>.

Bekkestua, 22. april 2022

Lytomt Revisjon AS

Odd Ivar Lytomt

Statsautorisert revisor

(2)