



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 140 582
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ASHEIM INVESTMENTS AS
Forretningsadresse: Fougners vei 6
0571 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Dag Asheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.09.2022

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, 17.09.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1, 7	1 208 937	118 794
Sum kostnader		1 208 937	118 794
Driftsresultat		-1 208 937	-118 794
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 345 817	710 871
Annen finansinntekt		4 400 717	5 272 140
Verdiøkning av finansielle instrumenter		264 971	495 046
Sum finansinntekter		6 011 504	6 478 057
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		1 318 870	
Nedskrivning av finansielle eiendeler			1 910 175
Annen finanskostnad		497 670	370 116
Sum finanskostnader		1 816 540	2 280 291
Netto finans		4 194 965	4 197 765
Ordinært resultat før skattekostnad		2 986 028	4 078 971
Skattekostnad på ordinært resultat	5	233 385	
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 752 643	4 078 971
Årsresultat		2 752 643	4 078 971
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	4	2 752 643	4 078 971
Sum overføringer og disponeringer		2 752 643	4 078 971



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		24 353 292	21 764 795
Sum fordringer		24 353 292	21 764 795
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern		41 013 110	38 895 426
Markedsbaserte aksjer	2	7 717 988	7 467 725
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	2		43 860
Andre finansielle instrumenter		2 300 000	2 300 000
Sum investeringer		51 031 098	48 707 011
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 181 250	2 888 663
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 181 250	2 888 663
Sum omløpsmidler		76 565 640	73 360 469
SUM EIENDELER		76 565 640	73 360 469
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 012 135 aksjer à kr 0,10)	3, 4	101 213	101 213
Sum innskutt egenkapital		101 213	101 213



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	75 993 297	73 240 654
Sum opptjent egenkapital		75 993 297	73 240 654
Sum egenkapital		76 094 510	73 341 867
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		106 566	
Betalbar skatt	5	233 385	
Annen kortsiktig gjeld		131 180	18 602
Sum kortsiktig gjeld		471 131	18 602
Sum gjeld		471 131	18 602
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		76 565 640	73 360 469



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 927018

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 140 582
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ASHEIM INVESTMENTS AS
Forretningsadresse: Fougners vei 6
0571 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Dag Asheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.09.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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

Brønnøysundregistrene, 17.09.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 989 140 582
ASHEIM INVESTMENTS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1, 7	1 208 937	118 794
Sum kostnader		1 208 937	118 794
Driftsresultat		-1 208 937	-118 794
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 345 817	710 871
Annen finansinntekt		4 400 717	5 272 140
Verdiøkning av finansielle instrumenter		264 971	495 046
Sum finansinntekter		6 011 504	6 478 057
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		1 318 870	
Nedskrivning av finansielle eiendeler			1 910 175
Annen finanskostnad		497 670	370 116
Sum finanskostnader		1 816 540	2 280 291
Netto finans		4 194 965	4 197 765
Ordinært resultat før skattekostnad		2 986 028	4 078 971
Skattekostnad på ordinært resultat	5	233 385	
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 752 643	4 078 971
Årsresultat		2 752 643	4 078 971
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	4	2 752 643	4 078 971
Sum overføringer og disponeringer		2 752 643	4 078 971



Organisasjonsnr: 989 140 582
ASHEIM INVESTMENTS AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2020 2019

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Sum anleggsmidler 0 0

Omløpsmidler Varer

Fordringer

Andre fordringer 24 353 292 21 764 795
Sum fordringer 24 353 292 21 764 795

Investeringer

Aksjer og andeler i
foretak i samme konsern 41 013 110 38 895 426
Markedsbaserte aksjer 2 7 717 988 7 467 725
Andre markedsbaserte
finansielle instrumenter 2 43 860
Andre finansielle
instrumenter 2 300 000 2 300 000
Sum investeringer 51 031 098 48 707 011

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende 1 181 250 2 888 663
Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 1 181 250 2 888 663

Sum omløpsmidler 76 565 640 73 360 469

SUM EIENDELER 76 565 640 73 360 469

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (1 012 135
aksjer à kr 0,10) 3, 4 101 213 101 213
Sum innskutt egenkapital 101 213 101 213

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 4 75 993 297 73 240 654
Sum opptjent egenkapital 75 993 297 73 240 654

Sum egenkapital 76 094 510 73 341 867



Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		106 566	
Betalbar skatt	5	233 385	
Annen kortsiktig gjeld		131 180	18 602
Sum kortsiktig gjeld		471 131	18 602
Sum gjeld		471 131	18 602
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		76 565 640	73 360 469



Organisasjonsnr: 989 140 582
ASHEIM INVESTMENTS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1012135.00	0.10	101213.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
DAG, ASHEIM	1012135.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	1012135.00	100.00%	

Note

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	59735.00	44309.00

<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	59735.00	44309.00

Note



Noter 2020

ASHEIM INVESTMENTS AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere 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 av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Investeringer i andre selskap

Investeringer i datterselskap og tilknyttet selskapet er vurdert etter kostmetoden.

Anleggsaksjer og mindre investeringer i deltakerlignende selskap hvor selskapet ikke har betydelig innflytelse balanseføres til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte og andre overskuddsutdelinger fra selskapene innteksføres som annen finansinntekt.

Investeringer i markedsbaserte aksjer og andeler vurderes til virkelig verdi ved regnskapsårets slutt. Periodens realiserte og urealiserte gevinst og tap er i resultatregnskapet presentert som verdiendring markedsbaserte omløpsmidler i tåpd med NRS 8.

Andre omløpsaksjer vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Fordringer

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

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.



Note 1 - Lønnskostnader og andre ytelser

Selskapet har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2020 og det foreligger heller ikke slike forpliktelser.

Revisor

Det er i 2020 kostnadsført kr 59 735,- inkludert merverdiavgift i ordinært revisjonshonorar.

Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 2 - Markedsbaserte finansielle omløpsmidler

Verdipapir/finansielt instrument	Anskaffelseskost	Virkelig verdi
Markedsbaserte aksje- og kombinasjonsfond	5 869 343	7 202 988
Markedsbaserte rentefond	515 000	515 000
Sum markedsbaserte finansielle omløpsmidler	6 384 343	7 717 988

Note 3 - Aksjonærer

Aksjekapitalen i Asheim Investments AS pr. 31.12 består av:

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 012 135	0,10	101 213,00
Sum	1 012 135		101 213,00

Eierstruktur

Aksjonærer pr 31.12 var:	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
DAG, ASHEIM	1 012 135	100%	100%
Totalt antall aksjer	1 012 135	100,00%	

Aksjer eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Dag Asheim	styrets leder	1 012 135

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	101 213	73 240 654	73 341 867
Årets resultat		2 752 643	2 752 643
Egenkapital 31.12.2020	101 213	75 993 297	76 094 510

Note 5 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	2 986 028	4 078 971
+/- Permanente forskjeller	(1 824 854)	(3 382 342)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(100 332)	(696 629)
Årets skattegrunnlag	1 060 841	0

Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22% 233 385



Sum	233 385	
Skattekostnad i resultatregnskapet	233 385	0
Betalbar skatt i skattekostnad	233 385	
Betalbar skatt i balansen	233 385	0

Note 6 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(100 332)	0	(100 332)
Netto forskjeller	(100 332)	0	(100 332)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	100 332	0	100 332
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 7 - Tap på fordringer

I posten inngår tap på fordring mot Storgata Holding AS kr 1 075 000,-. Selskapet er gått konkurs og bobehandlingen er innstilt uten utbetaling til fordringshaverne.



RSM Norge AS

Ruseløkkveien 30, 0251 Oslo
Pb 1312 Vika, 0112 Oslo
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 23 11 42 00
F +47 23 11 42 01

www.rsmnorge.no

Til generalforsamlingen i Asheim Investments

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert Asheim Investments' årsregnskap som viser et overskudd på kr 2 752 643. 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 gir årsregnskapet, med unntak av virkningene av forholdet som er omtalt i avsnittet *Grunnlag for konklusjonen med forbehold*, et rettviseende 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 med forbehold

Det er knyttet usikkerhet til verdsettelsen av poster bokført med kr 18 672 960 i regnskapslinjen «andre kortsiktige fordringer» og kr 2 300 000 i regnskapslinjen «andre finansielle instrumenter» på grunn av mangler i fremlagt dokumentasjon.

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 med forbehold.

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 ansvar for årsregnskapet

Styret (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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap 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.

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 Asheim Investments

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 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>

Andre forhold

Vi gjør oppmerksom på at selskapets årsregnskap er avlagt for sent.

Oslo, 14. september 2022
RSM Norge AS

Lars Løyning
Statsautorisert revisor