



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 977 244 757
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VALUE INVEST AS
Forretningsadresse: Tykkåsen 18
4870 FEVIK

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: Alf Olav Øye
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.05.2021

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, 01.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		277 500	465 441
Sum inntekter		277 500	465 441
Kostnader			
Lønnskostnad	2	678 575	806 771
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	3 596	4 320
Annen driftskostnad	2	298 863	265 107
Sum kostnader		981 034	1 076 198
Driftsresultat		-703 534	-610 757
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		240	1 944
Annen finansinntekt		165 555	245 733
Sum finansinntekter		165 795	247 678
Annen rentekostnad		15	111
Annen finanskostnad		359	49 474
Sum finanskostnader		374	49 585
Netto finans		165 421	198 093
Ordinært resultat før skattekostnad		-538 113	-412 664
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-150 090	-97 359
Ordinært resultat etter skattekostnad		-388 023	-315 305
Årsresultat		-388 023	-315 305
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-388 023	-315 305
Totalresultat		-388 023	-315 305
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		150 000	350 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overført fra annen egenkapital		-538 023	-665 305
Sum overføringer og disponeringer		-388 023	-315 305



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3		3 596
Sum varige driftsmidler			3 596
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	4 466 525	8 653 467
Obligasjoner og andre fordringer	5	4 893 689	1 910 000
Sum finansielle anleggsmidler		9 360 214	10 563 467
Sum anleggsmidler		9 360 214	10 567 063
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	37 500	23 373
Andre kortsiktige fordringer	6	475 023	380 092
Sum fordringer		512 523	403 465
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	129 579	229 900
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		129 579	229 900
Sum omløpsmidler		642 102	633 364
SUM EIENDELER		10 002 316	11 200 428

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Aksjekapital	8, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	8 209 246	8 747 269
Sum opptjent egenkapital		8 209 246	8 747 269
Sum egenkapital		8 309 246	8 847 269
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	1 221 520	1 527 691
Sum avsetninger for forpliktelser		1 221 520	1 527 691
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		1 221 520	1 527 691
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 614	4 766
Betalbar skatt	4	156 081	285 316
Skattetrekk og andre trekk		73 687	85 433
Utbytte		150 000	350 000
Annen kortsiktig gjeld		87 168	99 953
Sum kortsiktig gjeld		471 550	825 468
Sum gjeld		1 693 070	2 353 159
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 002 316	11 200 428



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 309404

Enheten

Organisasjonsnummer: 977 244 757
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VALUE INVEST AS
Forretningsadresse: Tykkåsen 18
4870 FEVIK

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: Alf Olav Øye
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.05.2021

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 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, 14.06.2021



Organisasjonsnr: 977 244 757
VALUE INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		277 500	465 441
Sum inntekter		277 500	465 441
Kostnader			
Lønnskostnad	2	678 575	806 771
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	3 596	4 320
Annen driftskostnad	2	298 863	265 107
Sum kostnader		981 034	1 076 198
Driftsresultat		-703 534	-610 757
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		240	1 944
Annen finansinntekt		165 555	245 733
Sum finansinntekter		165 795	247 678
Annen rentekostnad		15	111
Annen finanskostnad		359	49 474
Sum finanskostnader		374	49 585
Netto finans		165 421	198 093
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-150 090	-97 359
Ordinært resultat etter skattekostnad		-388 023	-315 305
Årsresultat		-388 023	-315 305
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-388 023	-315 305
Totalresultat		-388 023	-315 305
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		150 000	350 000
Overført fra annen egenkapital		-538 023	-665 305
Sum overføringer og disponeringer		-388 023	-315 305



Organisasjonsnr: 977 244 757
VALUE INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr

3

3 596

Sum varige driftsmidler

3 596

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og
andeler

5

4 466 525

8 653 467

Obligasjoner og andre
fordringer

5

4 893 689

1 910 000

Sum finansielle
anleggsmidler

9 360 214

10 563 467

Sum anleggsmidler

9 360 214

10 567 063

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer

6

37 500

23 373

Andre kortsiktige

fordringer

6

475 023

380 092

Sum fordringer

512 523

403 465

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l.

7

129 579

229 900

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

129 579

229 900

Sum omløpsmidler

642 102

633 364

SUM EIENDELER

10 002 316

11 200 428

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital

8, 9

100 000

100 000

Sum innskutt egenkapital

100 000

100 000

Opptjent egenkapital



Annen egenkapital	8	8 209 246	8 747 269
Sum opptjent egenkapital		8 209 246	8 747 269
Sum egenkapital		8 309 246	8 847 269
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	1 221 520	1 527 691
Sum avsetninger for forpliktelser		1 221 520	1 527 691
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		1 221 520	1 527 691
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 614	4 766
Betalbar skatt	4	156 081	285 316
Skattetrekk og andre trekk		73 687	85 433
Utbytte		150 000	350 000
Annen kortsiktig gjeld		87 168	99 953
Sum kortsiktig gjeld		471 550	825 468
Sum gjeld		1 693 070	2 353 159
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 002 316	11 200 428



Organisasjonsnr: 977 244 757
VALUE INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	1000.00	100000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Alf Olav Øye	100.00	100.00%	Ordinære aksjer

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

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	518360.00		140215.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
1.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



VALUE INVEST AS

Note 1

REGNSKAPSPRINSIPPER

Selskapet er ifølge loven definert som små foretak. Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og anbefalinger til god regnskapsskikk.

DRIFTSINNTEKTER OG -KOSTNADER

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. alle kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekt inntektsføres.

OMLØPSMIDLER/KORTSIKTIG GJELD

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.

VARIGE DRIFTSMIDLER OG AVSKRIVNINGER

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk 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 tilstede.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke generell tapsrisiko.

PENSJONSKOSTNADER OG PENSJONSFORPLIKTELSER

Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier og inngår som en del av selskapets totale skattekostnader. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. Utsatt skattefordel medtas i balansen ihht god regnskapsskikk.

**Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.**

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	kr. 507.418	kr. 624.960
Folketrygdavgift	kr. 96.984	kr. 116.235
Pensjonskostnader	kr. 70.222	kr. 62.485
Andre ytelser	kr. 3.951	kr. 3.091
Sum	kr. 678.575	kr. 806.771

Gjennomsnittlig antall årsverk 1

Selskapet tilfredsstiller ikke kravene i lov om obligatorisk tjenstepensjonsordning, men har likevel tegnet slik forsikring ihht Lov om obligatorisk tjenstepensjonsordning. Det er ikke avtaler om sluttvederlag eller bonuser til selskapets ansatte og tillitsvalgte. Det er heller ikke ytet lån eller sikkerhetsstillelser til selskapets ansatte og tillitsvalgte.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	kr. 518.360	kr. 0
Pensjonsutgifter	kr.	kr. 0
Annen godtgjørelse	kr. 140.215	kr. 0

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr. 18.000,-ekskl mva.
I tillegg kommer andre tjenester med kr. 15.000 ekskl mva.

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre
Anskaffelseskost 1.1	21.596
Tilgang	
Avgang	
Anskaffelseskost 31.12.	21.596
Akk.avskrivninger	21.596
Bokført verdi 31.12	0
Årets avskrivninger	3.596

Bokført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet for gjeld: kr. 0
Pantesikret gjeld: kr. 0



Note 4 Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget.

Årets skattekostnad fremkommer slik:

Betalbar selskapsskatt	kr. 156.081
Før lite avsatt tidligere år	kr.
Bruttoendring utsatt skatt i balansen	kr. 306.171-
Utsatt skatt på prinsippendringer	
<u>tatt mot egenkapitalen</u>	<u>kr. 0</u>
Årets totale skattekostnad	kr. 150.090-
Herav henført til ekstraordinært resultat	kr. 0

Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:

Ordinært resultat før skattekostnad	kr. 538.113-
Ekstraordinært resultat før skatt	kr.
Permanente forskjeller	kr. 144.113-
<u>Endring midlertidige forskjeller</u>	<u>kr. 1.391.687</u>
Grunnlag betalbar skatt	kr. 709.461
Skatt 22%	kr. 156.081
<u>Godtgjørelse på mottatt utbytte</u>	<u>kr. 0</u>
Sum betalbar skatt	kr. 156.081

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt:

	2020	2019
Forskjeller som utlignes		
Anleggsmidler	kr. 5.552.363	kr. 6.944.049
Omløpsmidler	kr.	kr.
Gjeld	kr.	kr.
<u>Underskudd til fremføring</u>	<u>kr.</u>	<u>kr. 0</u>
Sum	kr. 6.944.049	kr. 6.944.049
Utsatt skatt	kr. 1.221.520	kr. 1.527.691
Utsatt skattefordel	kr.	kr.

Note 5 Aksjer og fonds

Aksjer/fonds	Antall	Pålydende	Kostpris	Ligningsverdi
Kombinasjonsfond				
Nordea Stabile aksjer	340,8503		419.525,03	994.476,39
Nordea Far East	2679,0708		655.394,88	784.812,57
Nordea Bank AB	1500000		1.500.000,00	1.562.450,00
Nordea Bank ABP	400000		400.000,00	355.880,00



Aksjer/fonds	Antall Pålydende	Kostpris	Ligningsverdi
NRP Eiendom 2018			
Invest AS	99525	2.350.392,50	1.627.390
Så Kornfrø AS	280000	280.000,00	89.874
HEL V AS	15 1000	15.000,00	7.314
Ale Mates AS	12284	245.673,00	112.193
Sharebox AS	10001	250.000,00	89.752
Signalen Sjøbad AS	2497	250.000,00	0
BW Energy Ltd	306	7.466,40	8.537
BW Offshore Ltd	1500	97.689,06	58.485
Cubera Private Equity			
2020 Inves	1500	185.000,00	150.000
Nordea 2 Global Opp Fond		1.350.000,00	1.496.892,93
Nordea Asian Stars Fund A Growth		501.000,00	1.718.493,65
Nordea Klima og Miljø		849.000,00	990.676,67

Etablert: 24.05.2017 kl 11.00
Rettighetshaver: 920058817
Rettighetstype: Frivillig pant
Disposisjonsbegrensninger: Kan bare disponeres i samråd med rettighetshaver
Rettighetsbeløp: NOK 5.000.000

Note 6 Fordringer med forfall senere enn ett år

	2020	2019
Kundefordringer	kr. 0	kr. 0
Andre fordringer	kr. 0	kr. 0
Lån til foretak i samme konsern	kr. 0	kr. 0

Note 7 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr. 35.891,95.

Note 8 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs- fond	Vurderings- forskjeller	Annen EK
Egenkapital 01.01.	100.000			8.747.269
Årets resultat				388.023-
Avsatt utbytte				150.000
Egenkapital 31.12.	100.000			8.209.246

Prinsippendringer som er ført direkte mot egenkapitalen er omhandlet i noter foran.

Note 9 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Eierstruktur

Aksjonæren i VALUE INVEST AS pr. 31.12.20 var:

	Antall aksjer	Eier andel	Stemme andel
Alf Olav Øye	100	100%	100%
Totalt antall aksjer	100	100%	100%

Følgende aksjer eies av medlemmer i styret og/eller daglig leder:

Alf Olav Øye, styret og daglig leder	100	100%	100%
--------------------------------------	-----	------	------



Statsautorisert revisor Elin Helene Fjellberg

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i VALUE INVEST AS

Bærum, 5 mai 2021

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Jeg har revidert VALUE INVEST AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 388.022,53. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter min mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir 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

Jeg har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Mine oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Jeg er uavhengig av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt mine øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter min oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Mitt 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 min konklusjon. Betyggende 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver jeg profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår jeg risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Jeg utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoen, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.

Statsautorisert revisor Elin H. Fjellberg
Veritasveien 2
1363 HØVIK
Medlem i Den Norske Revisorforening

Mobil 91 37 29 09

email: elin@fjellbergrevisjon.no

org.nr.: 965 396 713 MVA



Statsautorisert revisor Elin Helene Fjellberg

- opparbeider jeg meg en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer jeg om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige
- konkluderer jeg på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom jeg konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at jeg i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at jeg modifiserer min konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Mine konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer jeg den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvisende bilde.

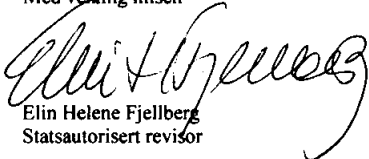
Jeg kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Jeg utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på min revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger jeg 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 jeg 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 bokføringsskikk i Norge.

Med vennlig hilsen



Elin Helene Fjellberg
Statsautorisert revisor

Statsautorisert revisor Elin H. Fjellberg
Veritasveien 2
1363 HØVIK
Medlem i Den Norske Revisorforening

Mobil 91 37 29 09

email: elin@fjellbergrevisjon.no

org.nr.: 965 396 713 MVA



Resultatregnskap			
Value Invest AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		277 500	465 441
Sum driftsinntekter		<u>277 500</u>	<u>465 441</u>
Lønnskostnad	2	678 575	806 771
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	3 596	4 320
Annen driftskostnad	2	298 863	265 107
Sum driftskostnader		<u>981 034</u>	<u>1 076 198</u>
Driftsresultat		<u>-703 534</u>	<u>-610 757</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		240	1 944
Annen finansinntekt		165 555	245 733
Annen rentekostnad		15	111
Annen finanskostnad		359	49 474
Resultat av finansposter		<u>165 421</u>	<u>198 093</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-538 113	-412 664
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-150 090	-97 359
Ordinært resultat		<u>-388 023</u>	<u>-315 305</u>
Årsresultat		<u>-388 023</u>	<u>-315 305</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte		150 000	350 000
Overført fra annen egenkapital		538 023	665 305
Sum overføringer		<u>-388 023</u>	<u>-315 305</u>



Balanse			
Value Invest AS			
Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	<u>0</u>	<u>3 596</u>
Sum varige driftsmidler		<u>0</u>	<u>3 596</u>
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	4 466 525	8 653 467
Obligasjoner og andre fordringer	5	<u>4 893 689</u>	<u>1 910 000</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>9 360 214</u>	<u>10 563 467</u>
Sum anleggsmidler		<u>9 360 214</u>	<u>10 567 063</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	6	37 500	23 373
Andre kortsiktige fordringer	6	<u>475 023</u>	<u>380 092</u>
Sum fordringer		<u>512 523</u>	<u>403 465</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	129 579	229 900
Sum omløpsmidler		<u>642 102</u>	<u>633 364</u>
Sum eiendeler		<u>10 002 316</u>	<u>11 200 428</u>
Value Invest AS		Side 2	



Balanse			
Value Invest AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	<u>8 209 246</u>	<u>8 747 269</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>8 209 246</u>	<u>8 747 269</u>
Sum egenkapital		<u>8 309 246</u>	<u>8 847 269</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	<u>1 221 520</u>	<u>1 527 691</u>
Sum avsetning for forpliktelser		<u>1 221 520</u>	<u>1 527 691</u>
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 614	4 766
Betalbar skatt	4	156 081	285 316
Skattetrekk og andre trekk		73 687	85 433
Utbytte		150 000	350 000
Annen kortsiktig gjeld		87 168	99 953
Sum kortsiktig gjeld		<u>471 550</u>	<u>825 468</u>
Sum gjeld		<u>1 693 070</u>	<u>2 353 159</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>10 002 316</u>	<u>11 200 428</u>
Fevik, 05.05.2021 Styret i Value Invest AS			
_____ Alf Olav Øye styreleder/daglig leder			
Value Invest AS		Side 3	