



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 926 124 072
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: A&E INVEST II AS
Forretningsadresse: Peter Østbyes gate 6
3014 DRAMMEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 21.09.2020 - 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: Anders Vedal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.05.2021

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, 23.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	1	8 120 000	
Sum inntekter		8 120 000	
Netto finans			
Annen driftskostnad	2		
Driftsresultat		8 120 000	
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	6	52 367	
Ordinært resultat etter skattekostnad		8 067 633	0
Årsresultat	5	8 067 633	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		8 067 633	
Totalresultat		8 067 633	
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		8 067 633	
Sum overføringer og disponeringer		8 067 633	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	3	59 744	
Sum finansielle anleggsmidler		59 744	
Sum anleggsmidler		59 744	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	1	8 120 000	
Sum fordringer		8 120 000	
Sum omløpsmidler		8 120 000	0
SUM EIENDELER		8 179 744	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	30 000	
Sum innskutt egenkapital		30 000	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		8 091 807	
Sum opptjent egenkapital		8 091 807	
Sum egenkapital	5	8 121 807	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	52 367	
Sum avsetninger for forpliktelser		52 367	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		52 367	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	6		
Annen kortsiktig gjeld		5 570	
Sum kortsiktig gjeld		5 570	
Sum gjeld		57 937	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 179 744	0



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 380704

Enheten

Organisasjonsnummer: 926 124 072
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: A&E INVEST II AS
Forretningsadresse: Peter Østbyes gate 6
3014 DRAMMEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 21.09.2020 - 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: Anders Vedal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.05.2021

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, 22.06.2021



Organisasjonsnr: 926 124 072
A&E INVEST II AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	1	8 120 000	
Sum inntekter		8 120 000	
Annen driftskostnad	2		
Driftsresultat		8 120 000	
Netto finans			
Ordinært resultat før skattekostnad		8 120 000	0
Skattekostnad på ordinært resultat	6	52 367	
Ordinært resultat etter skattekostnad		8 067 633	0
Årsresultat	5	8 067 633	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		8 067 633	
Totalresultat		8 067 633	
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		8 067 633	
Sum overføringer og disponeringer		8 067 633	



Organisasjonsnr: 926 124 072
A&E INVEST II AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	3	59 744	
Sum finansielle anleggsmidler		59 744	
Sum anleggsmidler		59 744	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	1	8 120 000	
Sum fordringer		8 120 000	
Sum omløpsmidler		8 120 000	0
SUM EIENDELER		8 179 744	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	30 000	
Sum innskutt egenkapital		30 000	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		8 091 807	
Sum opptjent egenkapital		8 091 807	
Sum egenkapital	5	8 121 807	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	52 367	
Sum avsetninger for forpliktelser		52 367	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		52 367	0



Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	6		
Annen kortsiktig gjeld		5 570	
Sum kortsiktig gjeld		5 570	
Sum gjeld		57 937	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 179 744	0



Organisasjonsnr: 926 124 072
A&E INVEST II AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	30.00	1000.00	30000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Anders Vedal	30.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	30.00	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

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
------------------------	------------------	--------------------	--------------------	-----------------



Vedal AS

5.20%

5.20%



A & E Invest II AS

Årsregnskap 2020

Org.nr 926 124 072



A & E Invest II AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020
Annen driftsinntekt	1	8 120 000
Sum driftsinntekter		8 120 000
Driftsresultat		8 120 000
Finansinntekter og finanskostnader		
Ordinært resultat før skattekostnad		8 120 000
Skattekostnad på ordinært resultat	6	52 367
Ordinært resultat		8 067 633
Årsresultat	5	8 067 633
Overføringer		
Avsatt til annen egenkapital		8 067 633
Sum overføringer		8 067 633



A & E Invest II AS

Balance

Eiendeler	Note	2020
Anleggsmidler		
Finansielle anleggsmidler		
Investeringer i aksjer og andeler	3	<u>59 744</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>59 744</u>
Sum anleggsmidler		<u>59 744</u>
Omløpsmidler		
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer	1	<u>8 120 000</u>
Sum fordringer		<u>8 120 000</u>
Sum omløpsmidler		<u>8 120 000</u>
Sum eiendeler		<u>8 179 744</u>



A & E Invest II AS

Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2020
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	4	<u>30 000</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>30 000</u>
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital		<u>8 091 807</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>8 091 807</u>
Sum egenkapital	5	<u>8 121 807</u>
Gjeld		
Avsetning for forpliktelser		
Utsatt skatt	6	<u>52 367</u>
Sum avsetning for forpliktelser		<u>52 367</u>
Kortsiktig gjeld		
Annen kortsiktig gjeld		<u>5 570</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>5 570</u>
Sum gjeld		<u>57 937</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>8 179 744</u>

Anders Vedal
styreleder

Oslo, 10.05.2021

Styret i A & E Invest II AS

Ole K. Vedal
styremedlem

Egil H. Vedal
styremedlem



A & E Invest II AS

Noter

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønnsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Driftsinntekter

Selskapet er et investeringsselskap og driftsinntektene består av avkastning på investeringene. Inntektene regnskapsføres med virkelig verdi av vederlaget på det tidspunkt inntekten er sikker, primært på beslutningstidspunktet. Dersom selskapet har tilstrekkelig innflytelse til å påvirke utbyttebeslutningene, kan utbytteutdelinger inntektsføres på avsetningstidspunktet.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. Unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter at de er oppstått. For gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Generelt om vurdering av balanseposter

Omløpsmidler vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig og langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall. Varige driftsmidler som har begrenset levetid avskrives planmessig over den forventede økonomiske levetiden.

Langsiktige aksjelinvesteringer

Langsiktige investeringer i aksjer er balanseført til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Utdelinger, gevinster/tap og verdiendringer inntektsføres som driftsinntekt.

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.

Gjeld

Gjeld, med unntak for enkelte avsetninger for forpliktelser, balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner er

Side 5



ført mot egenkapitalen. Skattekostnaden består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen. Netto utsatt skattefordel er ikke balanseført som følge av reglene for små foretak.

Note 1 Driftsinntekter

	2020
Inntektsførte utbytter	8 120 000
Sum	8 120 000

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser m.v.

Selskapet har ingen ansatte, og det er ikke gitt honorarer til selskapets styre. Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til styrets leder eller andre nærstående parter. Selskapet har ingen daglig leder.

Godtgjørelse til revisor	2020
Andre tjenester	0
Sum godtgjørelse til revisor	0

Revisjonshonoraret er inkl. merverdiavgift.

Note 3 Aksjer i tilknyttede selskaper

	Forretnings- kontor	Stemme- / Eierandel i %	Årsresultat 2020	Egenkapital 2020	Balanseført verdi
Tilknyttede selskaper					
Vedal AS	OSLO	5,8 %	188 852 000	347 199 000	59 744
Sum					59 744

Årsresultat og egenkapital vises for konsernregnskapet til Vedal AS.

Note 4 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr 30 000 består av 30 aksjer à kr 1 000. Det er én aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett. Samtlige aksjer eies av styrets leder.

100 % av aksjene i selskapet ble gitt fra Egil H. Vedal til styreleder Anders Vedal som gave den 15. desember 2020.

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Stiftelse ved fisjon (ref.note 7)	30 000	0	5 410	24 334	59 744
Årets resultat	0	0	0	8 067 633	8 067 633
Stiftelseskostnad			-5 410	-160	-5 570
Pr 31.12.2020	30 000	0	0	8 091 807	8 121 807

Side 6



Selskapet ble stiftet ved fisjon den 21. september 2020. Stiftelseskostnaden er ført mot annen innskutt egenkapital og annen egenkapital.

Note 6 Skatt

Skattekostnaden fremkommer slik:	2020	2019
Årets regnskapsmessige resultat før skatt	8 120 000	0
Permanente forskjeller	-7 881 970	0
Endring i midlertidige forskjeller	-243 600	0
Årets skattegrunnlag	-5 570	0

Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	52 367	0
Skattekostnad ordinært resultat	52 367	0

Oversikt midlertidige forskjeller pr 31.12	2020	2019	Endring
Skattepliktig inntekt av mottatt utbytte	243 600	0	-243 600
Netto midlertidige forskjeller	243 600	0	-243 600
Akkumulert fremførbart underskudd	-5 570	0	5 570
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	238 030	0	-238 030
Utsatt skatt (22 %)	52 367	0	-52 367

	2020	2019
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	8 120 000	0
Beregnet skatt av resultat før skatt	1 786 400	0
Skatteeffekt av permanente forskjeller	-1 734 033	0
Sum	52 367	0
Effektiv skattesats	0,6 %	0,0 %

Note 7 Fisjon

A & E Invest AS ble 21. september 2020 besluttet fisjonert. Selskapet har utfisjonert totalt 116 aksjer i Vedal AS, hvorav 58 aksjer ble utfisjonert til A & E Invest I AS og 58 aksjer ble utfisjonert til A & E Invest II AS. Egil H. Vedal er på fisjonstidspunktet eier av 100 % i overdragende selskap og får ved fisjonen 100 % av aksjene i de to nystiftende og overtakende selskapene som vederlag ved fisjonen. Fisjonen er derfor regnskapsført som en ren fisjon med jevndeling, altså kontinuitet.

Tingsinnskuddet ved fisjonen er i overtakende selskap bokført som en kapitalforhøyelse fordelt mellom Aksjekapital kr 30.000, Annen innskutt egenkapital kr 5.410 og Annen egenkapital kr 24.334 i samsvar med reglene om kontinuitet.

Fisjonen er registrert og gjennomført 8. desember 2020 med regnskapsmessig og skattemessig virkning fra 01.01.2020.



UNIC REVISJON AS
Statsautoriserte revisorer

Unic Revisjon AS

Medlem av Den norske Revisorforening
Vekstsenteret, Olaf Hølsetts vei 6
Postboks 150 Oppsal
0619 Oslo

post@unicrevisjon.no
www.unicrevisjon.no

Foretaksregisteret: 999 327 885 MVA

Til generalforsamlingen i A & E Invest II AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert A & E Invest II AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på NOK 8 067 633. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

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

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (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.

Styret 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 avviklet.

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 avgjøre en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av



UNIC REVISJON AS
Statsautoriserte revisorer

sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til revisorforeningen.no/revisjonsberetninger.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov, og god bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 10. mai 2021
Unic Revisjon AS

Herman Olav Grøv
statsautorisert revisor



A & E Invest II AS

Årsregnskap

2020

Org.nr 926 124 072



A & E Invest II AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020
Annen driftsinntekt	1	8 120 000
Sum driftsinntekter		8 120 000
Driftsresultat		8 120 000
Finansinntekter og finanskostnader		
Ordinært resultat før skattekostnad		8 120 000
Skattekostnad på ordinært resultat	6	52 367
Ordinært resultat		8 067 633
Årsresultat	5	8 067 633
Overføringer		
Avsatt til annen egenkapital		8 067 633
Sum overføringer		8 067 633



A & E Invest II AS

Balanse

Eiendeler	Note	2020
Anleggsmidler		
Finansielle anleggsmidler		
Investeringer i aksjer og andeler	3	<u>59 744</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>59 744</u>
Sum anleggsmidler		<u>59 744</u>
Omløpsmidler		
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer	1	<u>8 120 000</u>
Sum fordringer		<u>8 120 000</u>
Sum omløpsmidler		<u>8 120 000</u>
Sum eiendeler		<u>8 179 744</u>



A & E Invest II AS

Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2020
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	4	<u>30 000</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>30 000</u>
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital		<u>8 091 807</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>8 091 807</u>
Sum egenkapital	5	<u>8 121 807</u>
Gjeld		
Avsetning for forpliktelser		
Utsatt skatt	6	<u>52 367</u>
Sum avsetning for forpliktelser		<u>52 367</u>
Kortsiktig gjeld		
Annen kortsiktig gjeld		<u>5 570</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>5 570</u>
Sum gjeld		<u>57 937</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>8 179 744</u>

Oslo, 10.05.2021
Styret i A & E Invest II AS

Anders Vedal
styreleder

Ole K. Vedal
styremedlem

Egil H. Vedal
styremedlem



A & E Invest II AS

Noter

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Driftsinntekter

Selskapet er et investeringsselskap og driftsinntektene består av avkastning på investeringene. Inntektene regnskapsføres med virkelig verdi av vederlaget på det tidspunkt inntekten er sikker, primært på beslutningstidspunktet. Dersom selskapet har tilstrekkelig innflytelse til å påvirke utbyttebeslutningene, kan utbytteutdelinger inntektsføres på avsetningstidspunktet.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. Unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter at de er oppstått. For gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Generelt om vurdering av balanseposter

Omløpsmidler vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig og langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall. Varige driftsmidler som har begrenset levetid avskrives planmessig over den forventede økonomiske levetiden.

Langsiktige aksjeinvesteringer

Langsiktige investeringer i aksjer er balanseført til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Utdelinger, gevinster/tap og verdiendringer inntektsføres som driftsinntekt.

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.

Gjeld

Gjeld, med unntak for enkelte avsetninger for forpliktelser, balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner er



ført mot egenkapitalen. Skattekostnaden består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen. Netto utsatt skattefordel er ikke balanseført som følge av reglene for små foretak.

Note 1 Driftsinntekter

	2020
Inntektsførte utbytter	8 120 000
Sum	8 120 000

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser m.v.

Selskapet har ingen ansatte, og det er ikke gitt honorarer til selskapets styre. Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til styrets leder eller andre nærstående parter. Selskapet har ingen daglig leder.

	2020
Godtgjørelse til revisor	0
Andre tjenester	0
Sum godtgjørelse til revisor	0

Revisjonshonoraret er inkl. merverdiavgift.

Note 3 Aksjer i tilknyttede selskaper

	Forretnings- kontor	Stemme- / Eierandel i %	Årsresultat 2020	Egenkapital 2020	Balanseført verdi
Tilknyttede selskaper					
Vedal AS	Oslo	5,8 %	188 852 000	347 199 000	59 744
Sum					59 744

Årsresultat og egenkapital vises for konsernregnskapet til Vedal AS.

Note 4 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr 30 000 består av 30 aksjer à kr 1 000. Det er én aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett. Samtlige aksjer eies av styrets leder.

100 % av aksjene i selskapet ble gitt fra Egil H. Vedal til styreleder Anders Vedal som gave den 15. desember 2020.

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Stiftelse ved fisjon (ref.note 7)	30 000	0	5 410	24 334	59 744
Årets resultat	0	0	0	8 067 633	8 067 633
Stiftelseskostnad			-5 410	-160	-5 570
Pr 31.12.2020	30 000	0	0	8 091 807	8 121 807

Side 6



Selskapet ble stiftet ved fisjon den 21. september 2020. Stiftelseskostnaden er ført mot annen innskutt egenkapital og annen egenkapital.

Note 6 Skatt

Skattekostnaden fremkommer slik:	2020	2019
Årets regnskapsmessige resultat før skatt	8 120 000	0
Permanente forskjeller	-7 881 970	0
Endring i midlertidige forskjeller	-243 600	0
Årets skattegrunnlag	-5 570	0

Resultatført skatt på ordinært resultat:

Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	52 367	0
Skattekostnad ordinært resultat	52 367	0

Oversikt midlertidige forskjeller pr 31.12	2020	2019	Endring
Skattepliktig inntekt av mottatt utbytte	243 600	0	-243 600
Netto midlertidige forskjeller	243 600	0	-243 600
Akkumulert fremførbart underskudd	-5 570	0	5 570
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	238 030	0	-238 030

Utsatt skatt (22 %)	52 367	0	-52 367
----------------------------	---------------	----------	----------------

	2020	2019
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	8 120 000	0
Beregnet skatt av resultat før skatt	1 786 400	0
Skatteeffekt av permanente forskjeller	-1 734 033	0
Sum	52 367	0
Effektiv skattesats	0,6 %	0,0 %

Note 7 Fisjon

A & E Invest AS ble 21. september 2020 besluttet fisjonert. Selskapet har utfisjonert totalt 116 aksjer i Vedal AS, hvorav 58 aksjer ble utfisjonert til A & E Invest I AS og 58 aksjer ble utfisjonert til A & E Invest II AS. Egil H. Vedal er på fisjonstidspunktet eier av 100 % i overdragende selskap og får ved fisjonen 100 % av aksjene i de to nystiftende og overtakende selskapene som vederlag ved fisjonen. Fisjonen er derfor regnskapsført som en ren fisjon med jevndeling, altså kontinuitet.

Tingsinnskuddet ved fisjonen er i overtakende selskap bokført som en kapitalforhøyelse fordelt mellom Aksjekapital kr 30.000, Annen innskutt egenkapital kr 5.410 og Annen egenkapital kr 24.334 i samsvar med reglene om kontinuitet.

Fisjonen er registrert og gjennomført 8. desember 2020 med regnskapsmessig og skattemessig virkning fra 01.01.2020.