



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 026 624
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VALKENDORFF INVEST AS
Forretningsadresse: Saudalen 79
5124 MORVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Terje Johan Skjelbred
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.08.2021

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, 14.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	34 808	19 429
Sum kostnader		34 808	19 429
Driftsresultat		-34 808	-19 429
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	7	501 339	3 065 341
Sum finansinntekter		501 339	3 065 341
Annen finanskostnad		65 395	157 360
Sum finanskostnader		65 395	157 360
Netto finans		435 944	2 907 981
Ordinært resultat før skattekostnad		401 136	2 888 552
Ordinært resultat etter skattekostnad		401 136	2 888 552
Årsresultat		401 136	2 888 552
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	9	401 136	2 888 552
Sum overføringer og disponeringer		401 136	2 888 552



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		0	
Investeringer i tilknyttet selskap	3	129 050	129 050
Sum finansielle anleggsmidler		129 050	129 050
Sum anleggsmidler		129 050	129 050
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	4	256 436	3 071 436
Sum fordringer		256 436	3 071 436
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 408	1 783
Sum omløpsmidler		257 844	3 073 219
SUM EIENDELER		386 894	3 202 269
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	486 000	486 000
Sum innskutt egenkapital		486 000	486 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	-9 364 972	-9 766 107
Sum opptjent egenkapital		-9 364 972	-9 766 107



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum egenkapital		-8 878 972	-9 280 107
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5, 6	1 482 737	1 488 007
Sum annen langsiktig gjeld		1 482 737	1 488 007
Sum langsiktig gjeld		1 482 737	1 488 007
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		15 000	
Annen kortsiktig gjeld	4, 5, 6	7 768 129	10 994 369
Sum kortsiktig gjeld		7 783 129	10 994 369
Sum gjeld		9 265 866	12 482 376
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		386 894	3 202 269



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 756182

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 026 624
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VALKENDORFF INVEST AS
Forretningsadresse: Saudalen 79
5124 MORVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Terje Johan Skjelbred
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.08.2021

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, 30.09.2021



Organisasjonsnr: 981 026 624
VALKENDORFF INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	34 808	19 429
Sum kostnader		34 808	19 429
Driftsresultat		-34 808	-19 429
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	7	501 339	3 065 341
Sum finansinntekter		501 339	3 065 341
Annen finanskostnad		65 395	157 360
Sum finanskostnader		65 395	157 360
Netto finans		435 944	2 907 981
Ordinært resultat før skattekostnad		401 136	2 888 552
Ordinært resultat etter skattekostnad		401 136	2 888 552
Årsresultat		401 136	2 888 552
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	9	401 136	2 888 552
Sum overføringer og disponeringer		401 136	2 888 552



Organisasjonsnr: 981 026 624
VALKENDORFF INVEST AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap		0	
Investeringer i tilknyttet selskap	3	129 050	129 050
Sum finansielle anleggsmidler		129 050	129 050
Sum anleggsmidler		129 050	129 050

Omløpsmidler Varer

Fordringer

Andre fordringer	4	256 436	3 071 436
Sum fordringer		256 436	3 071 436

Bankinnskudd, kontanter og lignende Sum bankinnskudd, kontanter og lignende

		1 408	1 783
--	--	-------	-------

Sum omløpsmidler		257 844	3 073 219
-------------------------	--	----------------	------------------

SUM EIENDELER		386 894	3 202 269
----------------------	--	----------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	9, 10	486 000	486 000
Sum innskutt egenkapital		486 000	486 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	9	-9 364 972	-9 766 107
Sum opptjent egenkapital		-9 364 972	-9 766 107

Sum egenkapital		-8 878 972	-9 280 107
------------------------	--	-------------------	-------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld
Annen langsiktig gjeld
Gjeld til kredittinstitusjoner

	5, 6	1 482 737	1 488 007
--	------	-----------	-----------



Sum annen langsiktig gjeld	1 482 737	1 488 007
Sum langsiktig gjeld	1 482 737	1 488 007
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	15 000	
Annen kortsiktig gjeld 4, 5, 6	7 768 129	10 994 369
Sum kortsiktig gjeld	7 783 129	10 994 369
Sum gjeld	9 265 866	12 482 376
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	386 894	3 202 269



Organisasjonsnr: 981 026 624
VALKENDORFF INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
10

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
A-aksjer	3.00	1000.00	3000.00
B-aksjer	483.00	1000.00	483000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Terje J. Skjelbred	486.00	100.00%	A-aksjer B-aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	486.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytelser

Selskapet har ikke hatt ansatte i 2020. Det er ikke utbetalt honorar til styrets medlemmer i 2020.

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>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7500.00	5000.00

<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
------------------------	--------------	------------------



7500.00 6000.00

<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	15000.00	11000.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virkomheten 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

Det er ikke gitt lån til, eller stillet sikkerhet til fordel for, aksjonærer, styremedlemmer eller noen av deres ansatte. Selskapet har gjeld til daglig leder på kr 6 914 227, det er ikke beregnet rente på lånet.

Note

3

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>
Apple Garden AS	100.00%	100.00%	-18648331.00	-15834.00
Espehaugen AS	100.00%	100.00%	-964707.00	-532158.00
Nedre Åstveit Park AS *	30.00%	30.00%	-195333.00	1495514.00
Helldal & Co. AS	10.00%	10.00%	37815606.00	5379588.00

Konsernregnskapet inngår i konsolideringen til morselskap: Ja

<u>Navn</u>	<u>Forretningskontor</u>
Valkendorff Invest AS	Strandgaten 18 5013 BERGEN 1201 Bergen

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei



Valkendorff Invest AS

Årsrapport for 2020

Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Valkendorff Invest AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		<u>0</u>	<u>0</u>
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	2	<u>34 808</u>	<u>19 429</u>
Driftsresultat		<u>-34 808</u>	<u>-19 429</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	7	501 339	3 065 341
Annen finanskostnad		<u>65 395</u>	<u>157 360</u>
Netto finansposter		<u>435 944</u>	<u>2 907 981</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>401 136</u>	<u>2 888 552</u>
Årsresultat		<u>401 136</u>	<u>2 888 552</u>
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	9	<u>401 136</u>	<u>2 888 552</u>



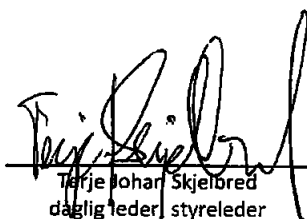
Valkendorff Invest AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i tilknyttet selskap	3	<u>129 050</u>	<u>129 050</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>129 050</u>	<u>129 050</u>
Sum anleggsmidler		<u>129 050</u>	<u>129 050</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer	4	<u>256 436</u>	<u>3 071 436</u>
Sum fordringer		<u>256 436</u>	<u>3 071 436</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>1 408</u>	<u>1 783</u>
Sum omløpsmidler		<u>257 844</u>	<u>3 073 219</u>
Sum eiendeler		<u>386 894</u>	<u>3 202 269</u>

**Valkendorff Invest AS****Balanse pr. 31. desember**

	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	9, 10	486 000	486 000
Sum innskutt egenkapital		<u>486 000</u>	<u>486 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	9	-9 364 972	-9 766 107
Sum opptjent egenkapital		<u>-9 364 972</u>	<u>-9 766 107</u>
Sum egenkapital		<u>-8 878 972</u>	<u>-9 280 107</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5, 6	1 482 737	1 488 007
Sum annen langsiktig gjeld		<u>1 482 737</u>	<u>1 488 007</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		15 000	0
Annen kortsiktig gjeld	4, 5, 6	7 768 129	10 994 369
Sum kortsiktig gjeld		<u>7 783 129</u>	<u>10 994 369</u>
Sum gjeld		<u>9 265 866</u>	<u>12 482 376</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>386 894</u>	<u>3 202 269</u>



Terje Johar Skjelbred
daglig leder styreleder

31. desember 2020
Bergen, 30. august 2021



Valkendorff Invest AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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.

Skatter

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 reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Valkendorff Invest AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Selskapet har ikke hatt ansatte i 2020. Det er ikke utbetalt honorar til styrets medlemmer i 2020.

Ytelser til ledende personer

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

Det er ikke gitt lån til, eller stillet sikkerhet til fordel for, aksjonærer, styremedlemmer eller noen av deres ansatte. Selskapet har gjeld til daglig leder på kr 6 914 227, det er ikke beregnet rente på lånet.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2020	2019
Revisjon	7 500	5 000
Andre tjenester	7 500	6 000
Sum	<u>15 000</u>	<u>11 000</u>

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Ervervet	Kontor	Eierandel	Stemmeandel	Resultat 2020	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Apple Garden AS	21.01.2005	Bergen	100 %	100 %	-15 834	-18 648 331	0
Espehaugen AS	19.04.2005	Bergen	100 %	100 %	-532 158	-964 707	0
Nedre Åstveit Park AS *	17.03.2012	Bergen	30 %	30 %	1 495 514	-195 333	79 050
Helldal & Co. AS *	22.06.2005	Os	10 %	10 %	5 379 588	37 815 606	50 000
Sum					<u>6 327 110</u>	<u>18 007 235</u>	<u>129 050</u>

* regnskap 2019 (regnskapstall for 2020 er ikke ferdigstilt).

Note 4 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Fordringer	2020	2019
Fordring på selskap i samme konsern	72 434	72 434
Fordring på tilknyttet selskap	<u>184 000</u>	<u>2 986 000</u>
Sum	<u>256 434</u>	<u>3 058 434</u>

Gjeld	2020	2019
Gjeld til selskap i samme konsern	-98 912	-98 912

Mellomværende med selskap i samme konsern er ikke rentebærende. Mellomværende med konsernselskaper er klassifisert som andre langsiktige fordringer. Det er ikke utarbeidet låneavtale og nedbetaling vil være avhengig av selskapets likviditet. Det er sannsynlig at nedbetalingstid vil overstige ett år.

Fordringer på selskap i samme konsern samt tilknyttet selskap er totalt nedskrevet med kr 16 281 742.

**Valkendorff Invest AS****Noter til regnskapet for 2020****Note 5 - Fordringer og gjeld**

	2020	2019
Gjeld til aksjonær	-6 914 228	-8 055 199

Mellomværende med aksjonær er klassifisert som annen kortsiktig gjeld. Det er ikke utarbeidet låneavtale med aksjonær. Nedbetaling vil være avhengig av selskapets likviditet og det er sannsynlig at nedbetalingstid vil overstige ett år. Lånet er ikke renteberegnet.

Note 6 - Pant og garantier

	2020	2019
<i>Pantsikret gjeld</i>		
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 482 737	1 488 007

Valkendorff Invest AS har inngått avtale om garanti for forpliktelser (bistand og honorar) til selskapets juridiske rådgiver og tidligere styreleder. Forpliktelsene omfatter selskapets egne forpliktelser samt forpliktelser som er påløpt i datterselskapet Apple Garden AS. Garantibeløpet utgjør totalt kr 1 520 000.

	2020	2019
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>		
Aksjer i tilknyttet selskap	50 000	50 000

Note 7 - Vesentlige transaksjoner

	2020	2019
Gevinst ved salg av aksjer	1 339	2 930 340

Selskapet har i 2019 solgt aksjer i AS Helldal & Co., gevinsten er bokført med kr 2 970 000. Netto gevinst ved realisasjon av andre aksjer utgjør kr 1 339 i 2020.

Note 8 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	401 136
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	15 000
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-500 000
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer	-1 339
Årets skattegrunnlag	<u>-85 203</u>

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2020
Utestående fordringer	<u>-16 281 742</u>
Sum	<u>-16 281 742</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-3 086 636</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-19 368 378</u>
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>-19 368 378</u>
Sum	0

I henhold til god regnskapsskikk for små foretak er utsatt skattefordel ikke balanseført. Det er høy risiko for at nedskrivning på fordringer ikke vil gi skattemessig fradrag slik at midlertidige forskjeller knyttet til fordringer ikke reverserer i senere perioder. Nedskrivninger på fordringer vil således ikke gi grunnlag for utsatt skattefordel.



Valkendorff Invest AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.	486 000	-9 766 107	-9 280 107
Årsresultat	0	401 136	401 136
Egenkapital 31.12.	486 000	-9 364 971	-8 878 971

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
A-aksjer	3	1 000 kr	3 000
B-aksjer	483	1 000 kr	483 000
Sum	486		486 000

- Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	A-aksjer	B-aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Terje J. Skjelbred, styrets leder	3	483	100 %	100 %

Note 11 - Usikkerhet om fortsatt drift

Selskapets egenkapital er tapt. Selskapets negative egenkapital er finansiert av aksjonær, samt opptak av lån fra kredittinstitusjon. Selskapets aksjonær har midler til å dekke løpende kapitalbehov ved nedbetaling av ekstern gjeld. Det er også forventning om utbytte som vil gi likviditet til å dekke nedbetaling av gjeld til kredittinstitusjon. Regnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift.



Forum Revisjon AS

Medlem av Den norske Revisorforeningen

Til generalforsamlingen i Valkendorff Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Valkendorff Invest AS årsregnskap som viser et overskudd på kr 401 136. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020 og resultatregnskap 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 Valkendorff Invest AS finansielle stilling per 31. desember 2020, og 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 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 sameiet 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.

Styrets og forretningsførers ansvar for årsregnskapet

Styret og forretningsfører (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 sameiets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende 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.

P.O. Box 24, Kristianborg
NO- 5822 Bergen
(org.nr. 989 648 667 MVA)

E-post:
post@forum-revisjon.no
<http://www.forum-revisjon.no>

Tel.:
+47 404 76 791

Fax.:
+47 55 28 61 79

1



Forum Revisjon AS

Medlem av Den norske Revisorforeningen

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige 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 sameiets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Bergen, 30. august 2021

Forum Revisjon AS


Eirik Hordvik
statsautorisert revisor

P.O. Box 24, Kristianborg
NO- 5822 Bergen
(org.nr. 989 648 667 MVA)

E-post:
post@forum-revisjon.no
<http://www.forum-revisjon.no>

Tel.:
+47 404 76 791

Fax.:
+47 55 28 61 79

2