



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 020 961
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KVASSHØGDI AS
Forretningsadresse: C. Sundts gate 17
5004 BERGEN

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: Christian Sandqvist Smith
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2021

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, 23.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Andre driftskostnader	1	4 593 349	1 848 382
Sum kostnader		4 593 349	1 848 382
Driftsresultat		-4 593 349	-1 848 382
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	6	691 339	1 476 489
Andre finansinntekter	5, 6, 11	85 935 371	9 727 402
Sum finansinntekter		86 626 710	11 203 891
Verdiendring markedsbaserte omløpsmidler	8	-11 249 156	357 315
Andre rentekostnader		334 642	501 134
Nedskrivning av finansielle anleggsmidler	7	31 491 039	
Andre finanskostnader	5	164 426	23 429 424
Sum finanskostnader		20 740 951	24 287 872
Netto finans		65 885 759	-13 083 981
Ordinært resultat før skattekostnad		61 292 410	-14 932 363
Skattekostnad på ordinært resultat	2	1 301 967	1 199 519
Ordinært resultat etter skattekostnad		59 990 443	-16 131 882
Årsresultat		59 990 443	-16 131 882
Årsresultat etter minoritetsinteresser		59 990 443	-16 131 882
Totalresultat		59 990 443	-16 131 882
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	9, 9, 9	10 000 000	15 000 000
Overført til/fra annen egenkapital	9	49 990 443	-31 131 882
Sum overføringer og disponeringer		59 990 443	-16 131 882



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer	7, 11	77 377 631	72 503 517
Andre langsiktige fordringer		1 000 000	
Sum finansielle anleggsmidler		78 377 631	72 503 517
Sum anleggsmidler		78 377 631	72 503 517
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	4, 6	6 933 729	25 306 996
Sum fordringer		6 933 729	25 306 996
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	8	78 294 651	58 509 766
Obligasjoner	8		508 150
Sum investeringer		78 294 651	59 017 916
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter, o.l.	3	50 478 880	1 496 156
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		50 478 880	1 496 156
Sum omløpsmidler		135 707 260	85 821 068
SUM EIENDELER		214 084 892	158 324 585

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	140 000	38 916
Overkurs	9	3 760 008	3 760 008
Annen innskutt egenkapital	9	215 202	215 202
Sum innskutt egenkapital		4 115 211	4 014 126
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	167 088 213	117 097 770
Sum opptjent egenkapital		167 088 213	117 097 770
Sum egenkapital		171 203 424	121 111 897
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2	615 868	
Avsetning for forpliktelser	11	15 600 000	
Sum avsetninger for forpliktelser		16 215 868	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		16 215 868	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	2	686 099	1 244 376
Leverandørgjeld		55 282	49 428
Utbytte	9	10 000 000	10 000 000
Annen kortsiktig gjeld	6	15 924 219	25 918 884
Sum kortsiktig gjeld		26 665 600	37 212 688
Sum gjeld		42 881 468	37 212 688
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		214 084 892	158 324 585



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 535796

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 020 961
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KVASSHØGDI AS
Forretningsadresse: C. Sundts gate 17
5004 BERGEN

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: Christian Sandqvist Smith
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2021

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, 26.07.2021



Organisasjonsnr: 921 020 961
KVASSHØGDI AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Andre driftskostnader	1	4 593 349	1 848 382
Sum kostnader		4 593 349	1 848 382
Driftsresultat		-4 593 349	-1 848 382
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	6	691 339	1 476 489
Andre finansinntekter	5, 6, 11	85 935 371	9 727 402
Sum finansinntekter		86 626 710	11 203 891
Verdiendring markedsbaserte omløpsmidler	8	-11 249 156	357 315
Andre rentekostnader		334 642	501 134
Nedskrivning av finansielle anleggsmidler	7	31 491 039	
Andre finanskostnader	5	164 426	23 429 424
Sum finanskostnader		20 740 951	24 287 872
Netto finans		65 885 759	-13 083 981
Ordinært resultat før skattekostnad		61 292 410	-14 932 363
Skattekostnad på ordinært resultat	2	1 301 967	1 199 519
Ordinært resultat etter skattekostnad		59 990 443	-16 131 882
Årsresultat		59 990 443	-16 131 882
Årsresultat etter minoritetsinteresser		59 990 443	-16 131 882
Totalresultat		59 990 443	-16 131 882
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	9, 9, 9	10 000 000	15 000 000
Overført til/fra annen egenkapital	9	49 990 443	-31 131 882
Sum overføringer og disponeringer		59 990 443	-16 131 882



Organisasjonsnr: 921 020 961
KVASSHØGDI AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer	7, 11	77 377 631	72 503 517
Andre langsiktige fordringer		1 000 000	
Sum finansielle anleggsmidler		78 377 631	72 503 517
Sum anleggsmidler		78 377 631	72 503 517
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	4, 6	6 933 729	25 306 996
Sum fordringer		6 933 729	25 306 996
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	8	78 294 651	58 509 766
Obligasjoner	8		508 150
Sum investeringer		78 294 651	59 017 916
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter, o.l.	3	50 478 880	1 496 156
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		50 478 880	1 496 156
Sum omløpsmidler		135 707 260	85 821 068
SUM EIENDELER		214 084 892	158 324 585
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	140 000	38 916
Overkurs	9	3 760 008	3 760 008
Annen innskutt egenkapital	9	215 202	215 202
Sum innskutt egenkapital		4 115 211	4 014 126



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	167 088 213	117 097 770
Sum opptjent egenkapital		167 088 213	117 097 770
Sum egenkapital		171 203 424	121 111 897
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2	615 868	
Avsetning for forpliktelser 11		15 600 000	
Sum avsetninger for forpliktelser		16 215 868	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		16 215 868	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	2	686 099	1 244 376
Leverandørgjeld		55 282	49 428
Utbytte	9	10 000 000	10 000 000
Annen kortsiktig gjeld	6	15 924 219	25 918 884
Sum kortsiktig gjeld		26 665 600	37 212 688
Sum gjeld		42 881 468	37 212 688
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		214 084 892	158 324 585



Organisasjonsnr: 921 020 961
KVASSHØGDI AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00



Til generalforsamlingen i Kvasshøgdi AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Kvasshøgdi AS' årsregnskap som 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 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 internkontroll 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 med revisjonen 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.

PricewaterhouseCoopers AS, Sandviksbodene 2A, Postboks 3984 - Sandviken, NO-5835 Bergen
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Kvasshøgdi AS



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://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.

Bergen, 30. juni 2021
PricewaterhouseCoopers AS

Jon Haugervåg
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Haugervåg, Jon	BANKID_MOBILE	2021-06-29 15:46

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.



Kvasshøgdi AS

ÅRSREGNSKAP 2020



Kvasshøgdi AS

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

	Note	2020	2019
DRIFTSKOSTNADER			
Andre driftskostnader	1	4 593 349	1 848 382
Sum driftskostnader		4 593 349	1 848 382
Driftsresultat		-4 593 349	-1 848 382
FINANSPOSTER			
Andre renteinntekter	6	691 339	1 476 489
Andre finansinntekter	5, 6, 11	85 935 371	9 727 402
Verdiendring markedsbaserte omløpsmidler	8	11 249 156	-357 315
Nedskrivning av finansielle anleggsmidler	7	31 491 039	0
Andre rentekostnader		334 642	501 134
Andre finanskostnader	5	164 426	23 429 424
Netto finansposter		65 885 759	-13 083 981
Ordinært resultat før skattekostnad		61 292 410	-14 932 363
Skattekostnad på ordinært resultat	2	1 301 967	1 199 519
ÅRETS RESULTAT		59 990 443	-16 131 882
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte	9	10 000 000	10 000 000
Tilleggsutbytte	9	0	5 000 000
Overført til/fra annen egenkapital	9	49 990 443	-31 131 882
Sum		59 990 443	-16 131 882



Kvasshøgdi AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2020	2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer	7, 11	77 377 631	72 503 517
Andre langsiktige fordringer		1 000 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		78 377 631	72 503 517
Sum anleggsmidler		78 377 631	72 503 517
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	4, 6	6 933 729	25 306 996
Sum fordringer		6 933 729	25 306 996
Investeringer			
Obligasjoner	8	0	508 150
Markedsbaserte verdipapirer	8	78 294 651	58 509 766
Sum investeringer		78 294 651	59 017 916
Bankinnskudd, kontanter, o.l.	3	50 478 880	1 496 156
Sum omløpsmidler		135 707 260	85 821 068
SUM EIENDELER		214 084 892	158 324 585

**Kvasshøgdi AS**

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	140 000	38 916
Overkurs	9	3 760 008	3 760 008
Annen innskutt egenkapital	9	215 202	215 202
Sum innskutt egenkapital		4 115 211	4 014 126
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	167 088 213	117 097 770
Sum opptjent egenkapital		167 088 213	117 097 770
Sum egenkapital		171 203 424	121 111 897
GJELD			
Avsetning for forpliktelser	11	15 600 000	0
Utsatt skatt	2	615 868	0
Sum avsetning for forpliktelser		16 215 868	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	2	686 099	1 244 376
Utbytte	9	10 000 000	10 000 000
Leverandørgjeld		55 282	49 428
Annen kortsiktig gjeld	6	15 924 219	25 918 884
Sum kortsiktig gjeld		26 665 600	37 212 688
Sum gjeld		42 881 468	37 212 688
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		214 084 892	158 324 585

Bergen, 30.06.2021
Styret i Kvasshøgdi AS

Per Grieg jr.
Styreleder



Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer for øvrig klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen ett år. For gjeld legges analoge kriterier til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Investeringer i andre selskaper

Med unntak for kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer, brukes kostmetoden som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når det er vedtatt.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Anleggsmidler nedskrives til virkelig verdi når verdifallet ikke forventes å være forbigående. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Kortsiktige investeringer i markedsbaserte verdipapirer

For kortsiktige investeringer i markedsbaserte verdipapirer brukes markedsverdi prinsippet. Verdien i balansen tilsvarer markedsverdien av investeringene pr. 31.12. Mottatte utdelinger, og realiserte og urealiserte gevinster/tap, resultatføres som finansposter.

Fordringer

Kundefordringer føres i balansen etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene og en tilleggsavsetning som skal dekke øvrige påregnelige tap.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskontering er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Gjeld

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

Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs. Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden under andre finansposter.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet.

Utsatt skattefordel bokføres ikke i henhold til unntaksreglene for små foretak i God regnskapsskikk.



Note 1 Godtgjørelse til revisor

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2020	2019
Lovpålagt revisjon	71 755	71 474
Andre attestasjonstjenester	3 750	0
Skatterådgivning (inkl. teknisk bistand med ligningspapirer)	10 000	12 500
Annen bistand	30 625	31 250
Sum godtgjørelse til revisor	116 130	115 224

Beløpene er inkl. mva.

Note 2 Skatt

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2020	2019	Endring
Aksjer og andre verdipapirer	2 799 400	-6 373 041	-9 172 441
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	6 373 041	6 373 041
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	2 799 400	0	-2 799 400
Utsatt skatt / skattefordel (22 %)	615 868	0	-615 868

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

Årets skattekostnad	2020	2019
Ordinært resultat før skatt	61 292 410	-14 932 363
Permanente forskjeller	-58 173 778	20 588 618
Skattepliktig inntekt	3 118 632	5 656 255
Betalbar skatt	686 099	1 244 376
Endring i utsatt skatt	615 868	-44 857
Skattekostnad ordinært resultat	1 301 967	1 199 519
Betalbar skatt på årets resultat	686 099	1 244 376
Sum betalbar skatt i balansen	686 099	1 244 376

Note 3 Bundne midler

Selskapet har ingen ansatte og ingen bundne midler.

Note 4 Godtgjørelser og lån til nærstående parter

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret i 2020.

Det er innvilget lån til nærstående selskap Kvasshøgdi Eiendom AS på NOK 1 539 177. Lånet renteberegnes.



Note 5 Spesifikasjon av finansinntekter og finanskostnader

	2020	2019
Aksjeutbytte	3 988 556	3 934 020
Renteinntekter pengemarkedsfond	149 749	50 075
Gevinst ved salg av verdipapirer	78 631 221	361 208
Urealisert valutagevinst	0	283 622
Realisert valutagevinst	961 474	771 461
Andre finansinntekter	2 204 370	4 327 015
Sum finansinntekter	85 935 371	9 727 402
Tap ved salg av verdipapirer	167	23 276 041
Andre finanskostnader	164 259	153 382
Sum finanskostnader	164 426	23 429 424

Note 6 Mellomværende med tilknyttet selskap

Kortsiktig fordring på tilknyttet selskap	2020	2019
Grieg Newfoundland AS	0	11 549 666
Sum	0	11 549 666

Kortsiktig gjeld til tilknyttet selskap	2020	2019
Grieg Newfoundland AS	0	977 962
Sum	0	977 962

Det kortsiktige lånet til Grieg Newfoundland AS er oppgjort i forbindelse med salg av aksjene. Se mer informasjon i note 11.



Note 7 Langsiktige investeringer i aksjer

Andre langsiktige investeringer	Antall aksjer	Anskaffelseskost	Bokført verdi
Grieg Maturitas AS	49 111	15 328 342	15 328 342
Amicoat AS	15 282	106 750	106 750
Aquilo AS	17 320	1 863 620	0
Lytix Biopharma AS	493 616	6 507 759	5 923 392
Pharma Holdings AS	305	106 750	106 750
Proximar Seafood AS	2 237 930	11 230 573	11 230 573
Safe4 Security Group AS	4 800	5 040 000	1 200 000
Idekapital Fund 2 IS	1 000	200 000	200 000
Pharmasum Therapeutics AS	1 439	11 208	11 208
Sfty AS	212	2 001 280	2 001 280
Grieg Seafood ASA	496 772	69 574 273	41 269 336
Sum		111 970 555	77 377 631

Aksjene i det tilknyttede selskapet Grieg Newfoundland AS er i 2020 solgt til Grieg Seafood ASA med en regnskapsmessig gevinst. Se mer informasjon i note 11.

Investeringen i Grieg Seafood ASA er nedskrevet med NOK 28 304 939 i 2020.

Note 8 Investeringer i verdipapirer

Andre markedsbaserte verdipapirer	Antall andeler	Anskaffelseskost	Markedsverdi
Bergen Bio ASA	979 000	1 000 000	1 320 000
Gaming Innovation Group Inc	2 009 437	23 052 554	25 178 246
Danske Invest Global Emerging Markets	16 690	2 141 520	3 226 057
Danske Invest Norge II	1 012	10 504 553	13 534 867
Danske Invest SICAV Japan, Class A	3 912	863 181	1 167 532
Danske Invest USA	5 730	1 289 839	1 548 641
Danske Invest USA Mid Cap	10 590	1 058 991	1 167 325
Investec 4Factor European Equity Class IX	8 616	1 615 327	1 757 232
ProCapture Europe Index Fund	13 118	1 433 808	1 813 209
ProCapture Global AC Index Fund	10 947	1 559 378	2 052 816
ProCapture Pacific incl. Canada ex. Japan Index F.	8 848	910 126	1 104 698
ProCapture USA Index Fund	40 769	6 345 070	8 980 687
Tactical Asset Allocation Norge	41 451	4 145 089	4 392 965
Danske Invest Nye Markeder Obligasjon	8 419	1 094 857	1 264 241
Danske Invest SICAV Global Corporate Bonds	3 685	368 630	409 720
Danske Invest Euro High Yield Obligasjon	2 810	367 413	395 262
Danske Invest Global High Yield Obligasjon	4 133	467 046	569 093
Danske Invest Horisont Rente Konservativ	9 796	1 080 950	1 107 355
Borea Høyrente	5 774	7 134 420	7 304 705
Sum		66 432 752	78 294 651

Det er resultatført urealisert verdiendring på markedsbaserte verdipapirer med NOK 11 249 156 i 2020.



Note 9 Egenkapital

Årets endring i egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	38 916	3 760 008	215 202	117 097 770	121 111 897
Årets resultat	0	0	0	59 990 443	59 990 443
Avsatt utbytte	0	0	0	-10 000 000	-10 000 000
Kapitalforhøyelse	101 084	0	0	0	101 084
Egenkapital 31.12.	140 000	3 760 008	215 202	167 088 213	171 203 424

Note 10 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1	140 000	140 000
Sum	1		140 000

Oversikt over de største aksjonærene	Antall aksjer
Per Grieg jr.	1
Sum	1

Note 11 Salg aksjer Grieg Newfoundland

Grieg Newfoundland (GNL) er et oppdrettsprosjekt i Newfoundland i Canada initiert av Grieg Kapital og Kvasshøgdi (v/Per Grieg jr.) i samarbeid med kanadiske partnere. Kvasshøgdi solgte den 15. april 2020 sine aksjer (39% eierandel) i Grieg Newfoundland AS til Grieg Seafood ASA (GSF). Samlet bokført gevinst fra salget er på MNOK 78,6 og består av fem elementer beskrevet under.

1) Kontanter

I henhold til salgsavtalen utgjør kontantvederlag til Kvasshøgdi AS på transaksjonstidspunktet MNOK 59,4, før refordelingsavtalen beskrevet nedenfor. Justert for transaksjonskostnader på MNOK 2,4 er netto kontantvederlag på transaksjonstidspunktet med MNOK 57,0.

2) Tegningsretter aksjer i Grieg Seafood ASA

Kvasshøgdi AS mottok tegningsretter for 496 772 aksjer i GSF i henhold til salgsavtalen.

3) Betinget vederlag

Kvasshøgdi AS har i henhold til salgsavtalen rett til et tilleggsvederlag dersom produksjonsvolum når avtalte nivåer i GNL innen 10 år. Vederlaget blir ubetinget når GNL har nådd et planlagt årlig produksjonsvolum på 15 000 tonn, og beløpet øker med volum opp til en årlig planlagt produksjon på 33 000 tonn. Vederlaget er NOK 43 per kg for produksjonsvolum mellom 15 000 og 20 000 tonn og NOK 55 for volum mellom 20 000 og 33 000 tonn. Vederlaget inflasjonsjusteres 4% årlig i perioden 2023-2029. Dette betingede vederlaget gjøres opp i aksjer i GSF og /eller kontanter. Kvasshøgdi kan kreve en kontantdel på inntil 33,34% av vederlaget.

Maksimal utbetaling av betinget vederlag for Kvasshøgdi er MNOK 363 + 4% inflasjonsjustering fra 2023 og frem til 2029, før refordelingsavtalen beskrevet under. Grieg Seafood ASA har beregnet en virkelig verdi på Kvasshøgdis 39% andel av det betingede vederlaget på MNOK 274 på transaksjonstidspunktet, jf. note 6 i avlagt GSF regnskap for 2020. Det er vurdert å være sannsynlighetsovervekt for at det vil bli utbetaling av betinget vederlag, men det er betydelig usikkerhet til beløp og tidspunkt. Det betingede vederlaget er ikke inntektsført i regnskapet til Kvasshøgdi AS for 2020. Inntektsføring skjer når det er overveiende sikkert at beløpet blir utbetalt.



4) Refordelingsavtale Grieg Kapital AS

I forbindelse med salget har Kvasshøgdi inngått en refordelingsavtale av vederlaget fra Grieg Seafood ASA med nærstående selskap Grieg Kapital AS. Kvasshøgdi AS ønsket ikke å selge sine aksjer (39%) i Grieg Newfoundland AS til samlet vederlag fra Grieg Seafood ASA. Det ble inngått en avtale mellom Grieg Kapital AS og Kvasshøgdi AS om refordeling av selskapenes vederlag fra Grieg Seafood ASA for å få Kvasshøgdis aksept til transaksjonen. Refordelingen innebærer at Grieg Kapital AS overførte MNOK 8 til Kvasshøgdi AS. I tillegg har Kvasshøgdi AS rett på 19,08% av (MNOK 16+ inflasjonsjustering) Grieg Kapital AS sitt betingede vederlag for produksjonsvolum mellom 15 000 og 20 000 tonn og 2,87% (MNOK 8+ inflasjonsjustering) av Grieg Kapitals vederlag for årlig produksjonsvolum mellom 20 000 og 33 000 tonn.

5) Forpliktelser kostnadsoverskrivelser RAS-anlegg

I henhold til salgsavtale med GSF skal Kvasshøgdi AS betale tilbake inntil MNOK 15,6 til kjøper for kostnadsoverskridelser knyttet til Recirculating Aquaculture System (RAS) anlegg i Newfoundland. Kostnadsoverskridelsene er forventet å være over terskel for maksimal utbetaling og hele beløpet på MNOK 15,6 er avsatt i regnskapet til Kvasshøgdi per 31.12.20. Kostnaden inngår i gevinstberegningen for salget.