



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 964 069
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VALEMO AS
Forretningsadresse: c/o Johan Edvard Mowinckel
Pilestredet 97
0358 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Johan Edvard Mowinckel
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.04.2021

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, 03.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	127 641	12 936
Sum kostnader		127 641	12 936
Driftsresultat		-127 641	-12 936
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap		800 000	1 000 000
Annen finansinntekt		692 596	33 732
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		-65 664	736 588
Sum finansinntekter		1 426 932	1 770 320
Annen finanskostnad		19	1
Sum finanskostnader		19	1
Netto finans		1 426 913	1 770 319
Ordinært resultat før skattekostnad		1 299 272	1 757 383
Skattekostnad på ordinært resultat	5		11 175
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 299 272	1 746 208
Årsresultat		1 299 272	1 746 208
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	7	1 000 000	600 000
Overføringer annen egenkapital	7	299 272	1 146 208
Sum overføringer og disponeringer		1 299 272	1 746 208



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	3	1 155 997	1 155 997
Investeringer i aksjer og andeler	4	2 684 750	2 684 750
Sum finansielle anleggsmidler		3 840 747	3 840 747
Sum anleggsmidler		3 840 747	3 840 747
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	2 914 690	3 190 009
Andre finansielle instrumenter	4	1 210 553	1 183 700
Sum investeringer		4 125 243	4 373 709
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 964 643	2 017 493
Sum omløpsmidler		7 089 886	6 391 202
SUM EIENDELER		10 930 633	10 231 949
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	100 000	100 000
Overkurs	7	1 043 997	1 043 997
Sum innskutt egenkapital		1 143 997	1 143 997
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Annen egenkapital	7	8 498 224	8 198 952
Sum opptjent egenkapital		8 498 224	8 198 952
Sum egenkapital		9 642 221	9 342 949
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		19 069	
Betalbar skatt	5		11 175
Annen kortsiktig gjeld	7	1 269 343	877 825
Sum kortsiktig gjeld		1 288 412	889 000
Sum gjeld		1 288 412	889 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 930 633	10 231 949



Valemo AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Tilknyttet selskap

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.

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.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

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 nyttegjort.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Det er ingen ansatte i selskap.

Ytelser til ledende personer

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret eller andre ledende personer i selskapet. Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.



Valemo AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 3 - Tilknyttet selskap m v

Selskap	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2020	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
AS Mimosa	Bergen	33 %	33 %	3 049 478	18 443 374	1 155 997

Investeringen er bokført etter kostmetoden.

Note 4 - Aksjer og andeler i andre selskaper

Selskap	Anskaff.kost	Bokført verdi	Markedsverdi
Norteak AS (langsiktig)	2 684 750	2 684 750	2 684 750
Skagen Høyrente (markedsbasert)	780 173	781 812	781 812
DNB Teknologi	900 000	1 482 341	1 482 341
DNB Global Indeks	300 000	420 976	420 976
DNB Global Lavkarbon A	300 000	426 122	426 122
DNB Norden Indeks A	400 000	585 251	585 251
	411 224	428 741	428 741
Sum	<u>5 776 147</u>	<u>6 809 993</u>	<u>6 809 993</u>

Note 5 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2020	2019
Betalbar skatt	<u>0</u>	<u>11 175</u>
Årets totale skattekostnad	<u>0</u>	<u>11 175</u>

Beregning av årets skattegrunnlag:	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	1 299 272	1 757 383
Permanente forskjeller	19	1
Verdireduksjon finansielle instr. vurdert til virkelig verdi	611 373	0
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	24 000	30 000
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-800 000	-1 000 000
Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	-545 709	-736 588
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	<u>-671 013</u>	<u>0</u>
Årets skattegrunnlag	<u>-82 058</u>	<u>50 796</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	0	11 175



Valemo AS

Noter til regnskapet for 2020

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2020	2019
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-82 058	0
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-82 058	0
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-82 058	0
Sum	0	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke iht god regnskapsskikk for små foretak.

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 000	100	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Ferdinand V Mowinckel	333	33,3 %	33,3 %
Madeleine A Mowinckel	333	33,3 %	33,3 %
Joachim E. Mowinckel	333	33,3 %	33,3 %
Johan Edvard Mowinckel, styrets leder	1	0,1 %	0,1 %
Sum	1 000	100,0 %	100,0 %

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2020	100 000	1 043 997	8 198 952	9 342 949
Årsresultat	0	0	1 299 272	1 299 272
Avsatt utbytte	0	0	-1 000 000	-1 000 000
Egenkapital 31.12.2020	100 000	1 043 997	8 498 224	9 642 221