



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 103 128
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VARDE KAPITAL AS
Forretningsadresse: Hoffsvveien 21/23
0275 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Grunde Vegard Fredriksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 01.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad	2	93 520	60 561
Sum kostnader		93 520	60 561
Driftsresultat		-93 520	-60 561
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		2 168 730	2 450 000
Annen renteinntekt			387
Annen finansinntekt		3 440 852	
Sum finansinntekter		5 609 582	2 450 387
Annen rentekostnad		376	
Annen finanskostnad			118 205
Sum finanskostnader		376	118 205
Netto finans		5 609 205	2 332 182
Ordinært resultat før skattekostnad		5 515 686	2 271 621
Skattekostnad på ordinært resultat	3	298	-8 456
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 515 388	2 280 077
Årsresultat	6	5 515 388	2 280 077
Årsresultat etter minoritetsinteresser		5 515 388	2 280 077
Totalresultat		5 515 388	2 280 077
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		5 515 388	2 280 077
Sum overføringer og disponeringer		5 515 388	2 280 077



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	61 799	62 097
Sum immaterielle eiendeler		61 799	62 097
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4		
Investering i annet foretak i samme konsern	4		
Investeringer i tilknyttet selskap		6 549 020	1 108 126
Sum finansielle anleggsmidler		6 549 020	1 108 126
Sum anleggsmidler		6 610 819	1 170 223
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		2 005 570	2 539 320
Sum fordringer		2 005 570	2 539 320
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 423 209	1 790 917
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 423 209	1 790 917
Sum omløpsmidler		5 428 779	4 330 237
SUM EIENDELER		12 039 597	5 500 460
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	50 000	50 000
Beholdning av egne aksjer	5		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum innskutt egenkapital		50 000	50 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 565 847	5 450 460
Sum opptjent egenkapital		5 565 847	5 450 460
Sum egenkapital	6	5 615 847	5 500 460
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		23 750	
Betalbar skatt	3		
Annen kortsiktig gjeld		6 400 000	
Sum kortsiktig gjeld		6 423 750	
Sum gjeld		6 423 750	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 039 597	5 500 460



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 427422

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 103 128
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VARDE KAPITAL AS
Forretningsadresse: Hoffsvveien 21/23
0275 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Grunde Vegard Fredriksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.06.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 15.06.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 993 103 128
VARDE KAPITAL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad	2	93 520	60 561
Sum kostnader		93 520	60 561
Driftsresultat		-93 520	-60 561
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		2 168 730	2 450 000
Annen renteinntekt			387
Annen finansinntekt		3 440 852	
Sum finansinntekter		5 609 582	2 450 387
Annen rentekostnad		376	
Annen finanskostnad			118 205
Sum finanskostnader		376	118 205
Netto finans		5 609 205	2 332 182
Ordinært resultat før skattekostnad		5 515 686	2 271 621
Skattekostnad på ordinært resultat	3	298	-8 456
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 515 388	2 280 077
Årsresultat	6	5 515 388	2 280 077
Årsresultat etter minoritetsinteresser		5 515 388	2 280 077
Totalresultat		5 515 388	2 280 077
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		5 515 388	2 280 077
Sum overføringer og disponeringer		5 515 388	2 280 077



Organisasjonsnr: 993 103 128
VARDE KAPITAL AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2021	2020
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	3	61 799	62 097
Sum immaterielle eiendeler		61 799	62 097

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	4		
Investering i annet foretak i samme konsern	4		
Investeringer i tilknyttet selskap		6 549 020	1 108 126
Sum finansielle anleggsmidler		6 549 020	1 108 126

Sum anleggsmidler		6 610 819	1 170 223
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer		2 005 570	2 539 320
Sum fordringer		2 005 570	2 539 320

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		3 423 209	1 790 917
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 423 209	1 790 917

Sum omløpsmidler		5 428 779	4 330 237
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		12 039 597	5 500 460
----------------------	--	-------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5	50 000	50 000
Beholdning av egne aksjer	5		
Sum innskutt egenkapital		50 000	50 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		5 565 847	5 450 460
Sum opptjent egenkapital		5 565 847	5 450 460

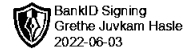


Sum egenkapital	6	5 615 847	5 500 460
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		23 750	
Betalbar skatt	3		
Annen kortsiktig gjeld		6 400 000	
Sum kortsiktig gjeld		6 423 750	
Sum gjeld		6 423 750	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 039 597	5 500 460



Stiansen & Co AS

Statsautoriserte revisorer



Til generalforsamlingen i

Varde Kapital AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Varde Kapital AS' årsregnskap som viser et resultat på kr 5 515 388. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, og av dets resultat og kontantstrømmer 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder

Telefon: +47 66 84 88 40
E-mail: firmapost@stiansen.no
www.stiansen.no

Postadr.: Postboks 174, N-1378 Nesbru
Revisor-/foretaksnr: NO 962 990 746 MVA
Medlemmer av Den norske Revisorforening



An association of
independent accounting &
financial advisory businesses



Stiansen & Co AS

Statsautoriserte revisorer

vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betyggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med 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 <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

Nesbru, 23.05.2022
Stiansen & Co AS

Grethe Juvkam Hasle
Statsautorisert revisor

(Elektronisk signert)

Revisjonsberetning for Varde Kapital AS – side 2



Årsregnskap 2021

Varde Kapital

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 993 103 128



Varde Kapital			
Resultatregnskap			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Annen driftskostnad	2	93 520	60 561
Sum driftskostnader		<u>93 520</u>	<u>60 561</u>
Driftsresultat		<u>-93 520</u>	<u>-60 561</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		2 168 730	2 450 000
Annen renteinntekt		0	387
Annen finansinntekt		3 440 852	0
Annen rentekostnad		376	0
Annen finanskostnad		0	118 205
Resultat av finansposter		<u>5 609 205</u>	<u>2 332 182</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		5 515 686	2 271 621
Skattekostnad på ordinært resultat	3	298	-8 456
Ordinært resultat		<u>5 515 388</u>	<u>2 280 077</u>
Årsresultat	6	<u>5 515 388</u>	<u>2 280 077</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		5 515 388	2 280 077
Sum overføringer		<u>5 515 388</u>	<u>2 280 077</u>



Varde Kapital			
Balanse			
Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	3	<u>61 799</u>	<u>62 097</u>
Sum immaterielle eiendeler		<u>61 799</u>	<u>62 097</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap		<u>6 549 020</u>	<u>1 108 126</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>6 549 020</u>	<u>1 108 126</u>
Sum anleggsmidler		<u>6 610 819</u>	<u>1 170 223</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		<u>2 005 570</u>	<u>2 539 320</u>
Sum fordringer		<u>2 005 570</u>	<u>2 539 320</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		<u>3 423 209</u>	<u>1 790 917</u>
Sum omløpsmidler		<u>5 428 779</u>	<u>4 330 237</u>
Sum eiendeler		<u>12 039 597</u>	<u>5 500 460</u>
Varde Kapital			Side 3



Varde Kapital			
Balanse			
	Note	2021	2020
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	<u>50 000</u>	<u>50 000</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>50 000</u>	<u>50 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		<u>5 565 847</u>	<u>5 450 460</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>5 565 847</u>	<u>5 450 460</u>
Sum egenkapital	6	<u>5 615 847</u>	<u>5 500 460</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		23 750	0
Annen kortsiktig gjeld		<u>6 400 000</u>	<u>0</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>6 423 750</u>	<u>0</u>
Sum gjeld		<u>6 423 750</u>	<u>0</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>12 039 597</u>	<u>5 500 460</u>
Oslo, 23.05.2022 Styret i Varde Kapital			
<u>Grunde Vegard Fredriksen</u> Styrets leder			
Varde Kapital			Side 4



Varde Kapital

Noter til regnskapet for 2021

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Skatt

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske 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 til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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.

Aksjer i datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskap/tilknyttet selskap 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 forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap/tilknyttet selskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

Konsernregnskap er ikke utarbeidet da konsernet samlet ikke overstiger grensen for små foretak, jf regnskapsloven § 3-2.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Varde Kapital



Varde Kapital

Noter til regnskapet for 2021

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Selskapet har i 2021 sysselsatt 0 årsverk.

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret eller daglig leder.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	298	-8 456
Skattekostnad ordinært resultat	298	-8 456

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	5 515 686	2 271 621
Permanente forskjeller	-5 514 335	-2 310 057
Anvendelse av fremførbart underskudd	-1 351	0
Skattepliktig inntekt	0	-38 436

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2021	2020	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-280 906	-282 257	-1 351
Grunnlag for utsatt skattefordel	-280 906	-282 257	-1 351
Utsatt skattefordel (22 %)	-61 799	-62 097	-297

Varde Kapital



Varde Kapital

Noter til regnskapet for 2021

Note 4 Datterselskap/tilknyttet selskap

Varde Kapital eier 33% av aksjene i Joint Venture AS, som gir Varde Kapital 33% av stemmene i selskapet. Joint Venture AS har forretningskontor i Oslo. Årsresultatet for perioden 01.01-31.12.2021 var på kr. 2 231 175. Balanseført egenkapital var pr 31.12.2021 kr. 4 516 668.

	2021	2020
Fordringer	0	0
Utbytte fra datterselskap/tilknyttet selskap	2 168 730	2 450 000

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Varde Kapital pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
A-aksjer	35 000	1,0	35 000
B-aksjer	15 000	1,0	15 000
Sum	50 000		50 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	A-aksjer	B-aksjer	Sum	Eierandel	Stemmeandel
Grunde Vegard Fredriksen	35 000	7 500	42 500	85,0	85,0
Magnus Aareskjold Fredriksen		5 000	5 000	10,0	10,0
Helle Aareskjold Fredriksen		2 500	2 500	5,0	5,0
Totalt antall aksjer	35 000	15 000	50 000	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	A-aksjer	B-aksjer	Sum
Grunde Vegard Fredriksen	Styrets leder	35 000	7 500	42 500
Totalt antall aksjer		35 000	7 500	42 500

Varde Kapital



Varde Kapital

Noter til regnskapet for 2021

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	50 000	5 450 460	5 500 460
Pr 01.01.2021	50 000	5 450 460	5 500 460
Årets resultat		5 515 388	5 515 388
Tilleggsutbytte		-5 400 000	-5 400 000
Pr 31.12.2021	50 000	5 565 847	5 615 847

Varde Kapital