



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	914 629 101
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	VICO INVEST II AS
Forretningsadresse:	Bø Øst 4262 AVALDSNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

Konsern

Mørselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Bjarne Østensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	27.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 16.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			13 500
Sum inntekter			13 500
Kostnader			
Annen driftskostnad	5	69 892	62 214
Sum kostnader		69 892	62 214
Driftsresultat		-69 892	-48 714
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		24 896 637	6 000 000
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern	4		
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		261 959	18 971
Annen renteinntekt		621 516	316 599
Annen finansinntekt	4	17 705 059	2 739 774
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	4		
Sum finansinntekter		43 485 171	9 075 344
Rentekostnad til foretak i samme konsern		699 982	133 894
Annen finanskostnad		12 973	
Sum finanskostnader		712 955	133 894
Netto finans		42 772 216	8 941 450
Ordinært resultat før skattekostnad		42 702 324	8 892 737
Skattekostnad på resultat	7	1 065 924	1 126 925
Ordinært resultat etter skattekostnad		41 636 400	7 765 812
Årsresultat		41 636 400	7 765 812
Årsresultat etter minoritetsinteresser		41 636 400	7 765 812
Totalresultat		41 636 400	7 765 812



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		6 000 000	6 000 000
Avsatt til annen egenkapital		35 636 400	1 765 812
Sum overføringer og disponeringer		41 636 400	7 765 812



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	38 519 854	18 139 500
Lån til foretak i samme konsern		10 233 881	
Investeringer i tilknyttet selskap	4	4 842 025	4 047 580
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		1 133 506	1 595 638
Investeringer i aksjer og andeler	4	19 883 739	18 938 741
Sum finansielle anleggsmidler		74 613 005	42 721 459
Sum anleggsmidler		74 613 005	42 721 459
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			16 875
Andre kortsiktige fordringer	3	25 099 129	6 540 544
Sum fordringer		25 099 129	6 557 419
Markedsbaserte obligasjoner	4		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		25 297 772	21 574 892
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		25 297 772	21 574 892
Sum omløpsmidler		50 396 902	28 132 311
SUM EIENDELER		125 009 907	70 853 770

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Aksjekapital	2	102 000	102 000
Overkurs		38 233 006	38 233 006
Sum innskutt egenkapital		38 335 006	38 335 006
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		44 465 960	8 829 559
Sum opptjent egenkapital		44 465 960	8 829 559
Sum egenkapital	6	82 800 966	47 164 565
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		12 500	15 625
Betalbar skatt		1 065 924	1 126 925
Utbytte		6 000 000	6 000 000
Kortsiktig konserngjeld		10 233 880	
Annen kortsiktig gjeld		24 896 637	16 546 655
Sum kortsiktig gjeld		42 208 941	23 689 205
Sum gjeld		42 208 941	23 689 205
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		125 009 907	70 853 770



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	148 161 984	129 794 206
Sum inntekter		148 161 984	129 794 206
Kostnader			
Varekostnad		91 262 842	80 987 563
Lønnskostnad	2	26 736 022	23 994 666
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 837 925	1 213 000
Annen driftskostnad	2	7 701 100	6 338 758
Sum kostnader		127 537 889	112 533 987
Driftsresultat		20 624 095	17 260 220
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		971 980	1 526 816
Annen renteinntekt		1 884 272	1 005 136
Annen finansinntekt		18 510 496	2 897 151
Sum finansinntekter		21 366 748	5 429 103
Annen rentekostnad		373 799	
Annen finanskostnad		837 771	109 260
Sum finanskostnader		1 211 570	109 260
Netto finans		20 155 178	5 319 843
Ordinært resultat før skattekostnad		40 779 272	22 580 063
Skattekostnad på ordinært resultat	4	5 928 191	5 133 636
Ordinært resultat etter skattekostnad		34 851 081	17 446 427
Årsresultat		34 851 081	17 446 427
Årsresultat etter minoritetsinteresser		34 851 081	17 446 427
Totalresultat		34 851 081	17 446 427



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		6 000 000	6 000 000
Avsatt til annen egenkapital		28 851 081	11 446 427
Sum overføringer og disponeringer		34 851 081	17 446 427



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	3	911 751	
Sum immaterielle eiendeler		911 751	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	36 900 172	17 661 700
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	4 030 101	3 017 026
Sum varige driftsmidler		40 930 273	20 678 725
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5		
Lån til foretak i samme konsern	9		
Investeringer i tilknyttet selskap	5	8 789 945	6 969 267
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		1 133 506	1 595 638
Investeringer i aksjer og andeler	6	19 884 739	18 939 741
Sum finansielle anleggsmidler		29 808 190	27 504 646
Sum anleggsmidler		71 650 214	48 183 371
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	7	25 042 986	28 673 781
Fordringer			
Kundefordringer	8	20 240 347	22 985 916
Andre kortsiktige fordringer		1 419 894	4 496 395
Konsernfordringer	9		
Sum fordringer		21 660 240	27 482 312
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	48 493 417	37 390 195
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		48 493 417	37 390 195
Sum omløpsmidler		95 196 644	93 546 287



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		166 846 857	141 729 658
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11, 12	102 000	102 000
Overkurs	12	38 233 006	38 233 006
Sum innskutt egenkapital		38 335 006	38 335 006
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	100 053 960	71 148 626
Udisponert resultat			
Sum opptjent egenkapital		100 053 961	71 148 626
Sum egenkapital		138 388 967	109 483 632
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	658 794	28 614
Sum avsetninger for forpliktelser		658 794	28 614
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		658 794	28 614
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		9 572 851	16 141 858
Betalbar skatt	4	6 091 520	5 143 632
Skyldig offentlige avgifter		2 977 421	2 479 302
Utbytte		6 000 000	6 000 000
Kortsiktig konserngjeld	9	-1	
Annen kortsiktig gjeld	13	3 157 305	2 452 620
Sum kortsiktig gjeld		27 799 096	32 217 412
Sum gjeld		28 457 890	32 246 027



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		166 846 857	141 729 658



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 631830

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 629 101
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VICO INVEST II AS
Forretningsadresse: Bø Øst
4262 AVALDSNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Bjarne Østensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2024

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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 07.08.2024

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: 914 629 101
VICO INVEST II AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			13 500
Sum inntekter			13 500
Kostnader			
Annen driftskostnad	5	69 892	62 214
Sum kostnader		69 892	62 214
Driftsresultat		-69 892	-48 714
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		24 896 637	6 000 000
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern	4		
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		261 959	18 971
Annen renteinntekt		621 516	316 599
Annen finansinntekt	4	17 705 059	2 739 774
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	4		
Sum finansinntekter		43 485 171	9 075 344
Rentekostnad til foretak i samme konsern		699 982	133 894
Annen finanskostnad		12 973	
Sum finanskostnader		712 955	133 894
Netto finans		42 772 216	8 941 450
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	7	1 065 924	1 126 925
Ordinært resultat etter skattekostnad		41 636 400	7 765 812
Årsresultat		41 636 400	7 765 812
Årsresultat etter minoritetsinteresser		41 636 400	7 765 812
Totalresultat		41 636 400	7 765 812
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		6 000 000	6 000 000



Avsatt til annen egenkapital	35 636 400	1 765 812
Sum overføringer og disponeringer	41 636 400	7 765 812



Organisasjonsnr: 914 629 101
VICO INVEST II AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2023** **2022**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	3	38 519 854	18 139 500
Lån til foretak i samme konsern		10 233 881	
Investeringer i tilknyttet selskap	4	4 842 025	4 047 580
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		1 133 506	1 595 638
Investeringer i aksjer og andeler	4	19 883 739	18 938 741
Sum finansielle anleggsmidler		74 613 005	42 721 459
Sum anleggsmidler		74 613 005	42 721 459

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer			16 875
Andre kortsiktige fordringer	3	25 099 129	6 540 544
Sum fordringer		25 099 129	6 557 419

Markedsbaserte obligasjoner

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		25 297 772	21 574 892
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		25 297 772	21 574 892

Sum omløpsmidler

SUM EIENDELER **125 009 907** **70 853 770**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	2	102 000	102 000
Overkurs		38 233 006	38 233 006



Sum innskutt egenkapital		38 335 006	38 335 006
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		44 465 960	8 829 559
Sum opptjent egenkapital		44 465 960	8 829 559
Sum egenkapital	6	82 800 966	47 164 565
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		12 500	15 625
Betalbar skatt		1 065 924	1 126 925
Utbytte		6 000 000	6 000 000
Kortsiktig konserngjeld		10 233 880	
Annen kortsiktig gjeld		24 896 637	16 546 655
Sum kortsiktig gjeld		42 208 941	23 689 205
Sum gjeld		42 208 941	23 689 205
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		125 009 907	70 853 770



Organisasjonsnr: 914 629 101
VICO INVEST II AS

KONSERNRESULTATREGNSKAP

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	148 161 984	129 794 206
Sum inntekter		148 161 984	129 794 206
Kostnader			
Varekostnad		91 262 842	80 987 563
Lønnskostnad	2	26 736 022	23 994 666
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 837 925	1 213 000
Annen driftskostnad	2	7 701 100	6 338 758
Sum kostnader		127 537 889	112 533 987
Driftsresultat		20 624 095	17 260 220
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		971 980	1 526 816
Annen renteinntekt		1 884 272	1 005 136
Annen finansinntekt		18 510 496	2 897 151
Sum finansinntekter		21 366 748	5 429 103
Annen rentekostnad		373 799	
Annen finanskostnad		837 771	109 260
Sum finanskostnader		1 211 570	109 260
Netto finans		20 155 178	5 319 843
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	5 928 191	5 133 636
Ordinært resultat etter skattekostnad		34 851 081	17 446 427
Årsresultat		34 851 081	17 446 427
Årsresultat etter minoritetsinteresser		34 851 081	17 446 427
Totalresultat		34 851 081	17 446 427
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		6 000 000	6 000 000
Avsatt til annen egenkapital		28 851 081	11 446 427



Sum overføringer og
disponeringer

34 851 081

17 446 427



Organisasjonsnr: 914 629 101
VICO INVEST II AS

KONSERNBALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	3	911 751	
Sum immaterielle eiendeler		911 751	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	36 900 172	17 661 700
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3	4 030 101	3 017 026
Sum varige driftsmidler		40 930 273	20 678 725
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5		
Lån til foretak i samme konsern	9		
Investeringer i tilknyttet selskap	5	8 789 945	6 969 267
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		1 133 506	1 595 638
Investeringer i aksjer og andeler	6	19 884 739	18 939 741
Sum finansielle anleggsmidler		29 808 190	27 504 646
Sum anleggsmidler		71 650 214	48 183 371
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	7	25 042 986	28 673 781
Fordringer			
Kundefordringer	8	20 240 347	22 985 916
Andre kortsiktige fordringer		1 419 894	4 496 395
Konsernfordringer	9		
Sum fordringer		21 660 240	27 482 312
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	10	48 493 417	37 390 195
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		48 493 417	37 390 195
Sum omløpsmidler		95 196 644	93 546 287



SUM EIENDELER		166 846 857	141 729 658
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11, 12	102 000	102 000
Overkurs	12	38 233 006	38 233 006
Sum innskutt egenkapital		38 335 006	38 335 006
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	100 053 960	71 148 626
Udisponert resultat			
Sum opptjent egenkapital		100 053 961	71 148 626
Sum egenkapital		138 388 967	109 483 632
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	658 794	28 614
Sum avsetninger for forpliktelser		658 794	28 614
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		658 794	28 614
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		9 572 851	16 141 858
Betalbar skatt	4	6 091 520	5 143 632
Skyldig offentlige avgifter		2 977 421	2 479 302
Utbytte		6 000 000	6 000 000
Kortsiktig konserngjeld	9	-1	
Annen kortsiktig gjeld	13	3 157 305	2 452 620
Sum kortsiktig gjeld		27 799 096	32 217 412
Sum gjeld		28 457 890	32 246 027
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		166 846 857	141 729 658



Organisasjonsnr: 914 629 101
VICO INVEST II AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

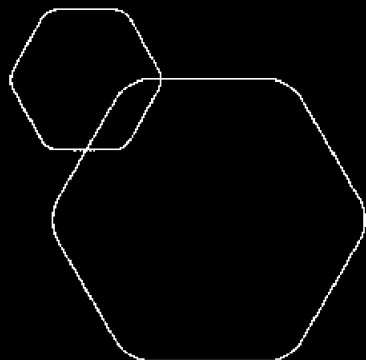
Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Organisasjonsnr: 914 629 101
VICO INVEST II AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN

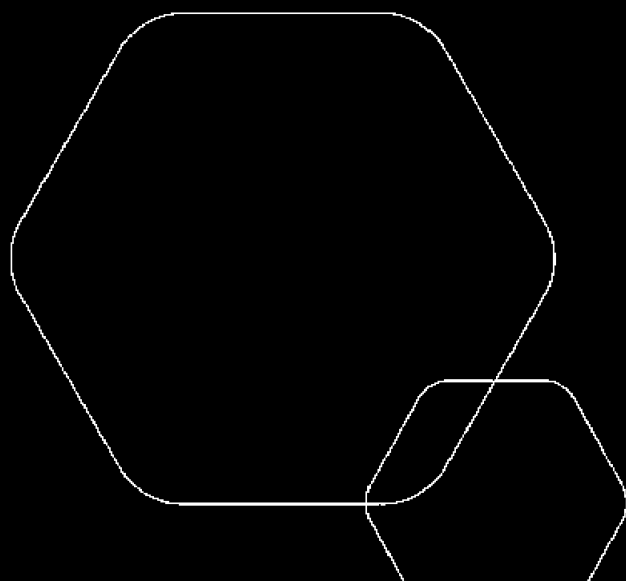
- alle poster oppgitt i hele tall



Års- og konsernregnskap 2023

Vico Invest II AS

Styrets årsberetning
Resultaregnskap
Balanse
Noter
Kontantstrømsoppstilling



Org.nr.: 914 629 101



VICO INVEST II AS - konsern

ÅRSBERETNING 2023

Virksomhetens art og hvor den drives.

Selskapets virksomhet er å eie og forvalte verdipapirer og fast eiendom, og drive handel, tjenesteytende virksomhet og produksjon, samt hva hermed står i forbindelse.

Selskapet har 3 heleide datterselskap. Vico Eiendom AS og Rico Eiendommen AS driver med utleie av fast eiendom. Vico AS er et driftsselskap som driver med handel og service innen skipselektronikk og landmobile produkter.

Virksomheten drives fra lokaler i Bøvågen, Karmøy kommune.

Fortsatt drift.

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2023 er satt opp under den forutsetning.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter.

Selskapet har for tiden ingen pågående forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

Redegjørelse for årsregnskapet og fremtidig utvikling

Morselskapet

Regnskapet for 2023 er gjort opp med overskudd på kr. 42 702 324 før skatt. Egenkapitalen er på kr. 82 800 966 og utgjør 66,23 % av totale eiendeler.

Konsernet

Regnskapet for 2023 er gjort opp med overskudd på kr. 40 779 272 før skatt. Egenkapitalen er på kr. 138 388 967 og utgjør 82,9 % av totale eiendeler.

All relevant informasjon om utvikling og resultat av virksomheten og dens stilling fremgår for øvrig av regnskapet med noter. Dette gir etter styrets oppfatning et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, samt finansielle stilling og resultat.

Etter styrets oppfatning gir fremlagt resultatregnskap og balanse med noter og konsernregnskap fyldestgjørende informasjon om driften og stillingen ved årsskiftet.

Det er heller ikke inntrådt forhold etter regnskapsåret som er av betydning ved bedømmelse av selskapet. Med hensyn til avsetningsforhold og utvikling er det ikke noe å bemerke ut over det som fremgår av regnskapet.

Finansiell risiko

Selskapets forretningsmessige drift gjøres hovedsakelig i norsk valuta. Selskapet er ikke eksponert for finansiell risiko på salgsinntekter i Europa og Asia. Eneste finansielle risiko selskapet har er på kortsiktige fordringer, men risikoen er minimal.

Regnskapsinformasjon

Styret foreslår følgende anvendelse av årsresultatet i Vico Invest II AS



Årsresultat	Kr.	41 636 400
Avsatt utbytte	Kr.	6 000 000
Overført til annen egenkapital	Kr.	35 636 400
Konsernregnskapets overskudd er	Kr.	34 851 081

Arbeidsmiljø

Styret anser arbeidsmiljøet som godt.

Det utføres 21 årsverk i konsernet, 1 av disse er kvinner. Der har ikke vært alvorlige ulykker eller uhell i 2023 og sykefraværet har vært ubetydelig i konsernet.

Ytre miljø.

Selskapets virksomhet er av en slik karakter at det ytre miljø ikke forurenses.

Likestilling

Styret består av 3 mannlige og 1 kvinne.

Det iverksettes ikke ytterligere tiltak innen likestillingsområdet.

Avaldsnes, den 27. juni 2024

Bjarne Østensen
Styrets leder

Thore Østensen
Styremedlem

Leif Egil Østensen
Styremedlem

Kathrine Sund
Styremedlem



RESULTATREGNSKAP - MOR/KONSERN

		VICO INVEST II AS			
2023	Morselskap 2022		Note	Konsern 2023	2022
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER					
0	13 500	Salgsinntekt	1	148 161 984	129 794 206
0	13 500	Sum driftsinntekter		148 161 984	129 794 206
0	0	VAREKOSTNAD		91 262 842	80 987 563
0	0	Lønnskostnad	2	26 736 022	23 994 666
0	0	Avskrivning av driftsmidler og immaterielle	3	1 837 925	1 213 000
69 892	62 214	Annen driftskostnad	2	7 701 100	6 338 758
69 892	62 214	Sum driftskostnader		127 537 889	112 533 987
-69 892	-48 714	Driftsresultat		20 624 095	17 260 220
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER					
24 896 637	6 000 000	Inntekt på investering i datterselskap		0	0
0	0	Inntekt på investering i tilknyttet selskap		971 980	1 526 816
621 516	316 599	Annen renteinntekt		1 884 272	1 005 136
17 967 018	2 758 745	Annen finansinntekt		18 510 496	2 897 151
0	0	Annen rentekostnad		373 799	0
712 955	133 894	Annen finanskostnad		837 771	109 260
42 772 216	8 941 450	Resultat av finansposter		20 155 178	5 319 843
42 702 324	8 892 737	Ordinært resultat før skattekostnad		40 779 272	22 580 063
1 065 924	1 126 925	Skattekostnad på ordinært resultat	4	5 928 191	5 133 636
41 636 400	7 765 812	Ordinært resultat		34 851 081	17 446 427
41 636 400	7 765 812	Årsresultat		34 851 081	17 446 427
OVERFØRINGER					
6 000 000	6 000 000	Avsatt til utbytte		6 000 000	6 000 000
35 636 400	1 765 812	Avsatt til annen egenkapital		28 851 081	11 446 427
41 636 400	7 765 812	Sum disponert		34 851 081	17 446 427



BALANSE - MOR/KONSERN					
VICO INVEST II AS					
2023	Morselskap 2022		Note	Konsern 2023	2022
EIENDELER					
ANLEGGSMIDLER					
IMMATERIELLE EIENDELER					
0	0	Goodwill	3	911 751	0
0	0	Sum immaterielle eiendeler		911 751	0
VARIGE DRIFTSMIDLER					
0	0	Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	36 900 172	17 661 700
0	0	Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	4 030 101	3 017 026
0	0	Sum varige driftsmidler		40 930 273	20 678 725
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER					
38 519 854	18 139 500	Investeringer i datterselskap	5	0	0
10 233 881	0	Lån til foretak i samme konsern		0	0
4 842 025	4 047 580	Investeringer i tilknyttet selskap	5	8 789 945	6 969 267
1 133 506	1 595 638	Lån til tilknyttet selskap og felles kontroll		1 133 506	1 595 638
19 883 739	18 938 741	Investeringer i aksjer og andeler	6	19 884 739	18 939 741
74 613 005	42 721 459	Sum finansielle anleggsmidler		29 808 190	27 504 646
74 613 005	42 721 459	Sum anleggsmidler		71 650 214	48 183 371
OMLØPSMIDLER					
0	0	Lager av varer og annen beholdning	7	25 042 986	28 673 781
FORDRINGER					
0	16 875	Kundefordringer	8	20 240 347	22 985 916
63 786	419 308	Andre kortsiktige fordringer		1 419 894	4 496 395
25 035 343	6 121 236	Konsernfordringer	9	0	0
25 099 129	6 557 419	Sum fordringer		21 660 240	27 482 312
25 297 772	21 574 892	Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	48 493 417	37 390 195
50 396 901	28 132 311	Sum omløpsmidler		95 196 644	93 546 287
125 009 906	70 853 770	Sum eiendeler		166 846 857	141 729 658



BALANSE - MOR/KONSERN

Morselskap		VICO INVEST II AS			Konsern	
2023	2022		Note	2023	2022	
		EGENKAPITAL OG GJELD				
		INNSKUTT EGENKAPITAL				
102 000	102 000	Aksjekapital	11, 12	102 000	102 000	
38 233 006	38 233 006	Overkurs	12	38 233 006	38 233 006	
38 335 006	38 335 006	Sum innskutt egenkapital		38 335 006	38 335 006	
		OPPTJENT EGENKAPITAL				
44 465 960	8 829 559	Annen egenkapital	12	100 053 960	71 148 626	
44 465 960	8 829 559	Sum opptjent egenkapital		100 053 961	71 148 626	
82 800 966	47 164 565	Sum egenkapital		138 388 967	109 483 632	
		GJELD				
		AVSETNING FOR FORPLIKTELSE				
0	0	Utsatt skatt	4	658 794	28 614	
0	0	Sum avsetning for forpliktelser		658 794	28 614	
		KORTSIKTIG GJELD				
12 500	15 625	Leverandørgjeld		9 572 851	16 141 858	
1 065 924	1 126 925	Betalbar skatt	4	6 091 520	5 143 632	
0	0	Skyldig offentlige avgifter		2 977 421	2 479 302	
6 000 000	6 000 000	Utbytte		6 000 000	6 000 000	
35 130 517	16 546 655	Konserngjeld	9	-1	0	
0	0	Annen kortsiktig gjeld	13	3 157 305	2 452 620	
42 208 941	23 689 205	Sum kortsiktig gjeld		27 799 096	32 217 412	
42 208 941	23 689 205	Sum gjeld		28 457 890	32 246 027	
125 009 907	70 853 770	Sum egenkapital og gjeld		166 846 857	141 729 658	

Avaldsnes, 27.06.2024
Styret i Vico Invest II AS

Bjarne Østensen
styreleder

Kathrine Sund
styremedlem

Leif Egil Østensen
styremedlem

Thore Østensen
styremedlem



NOTER VICO INVEST II AS 2023

Note 0 Regnskapsprinsipper

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

Konsolidering

Konsernregnskapet inkluderer Vico Invest II AS og selskaper som Vico Invest II AS har bestemmende innflytelse over. Bestemmende innflytelse oppnås normalt når konsernet eier mer enn 50 % av aksjene i selskapet, og konsernet er i stand til å utøve faktisk kontroll over selskapet. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapet følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet.

Oppkjøpsmetoden benyttes ved regnskapsføring av virksomhetssammenslutninger. Selskaper som er kjøpt eller solgt i løpet av året inkluderes i konsernregnskapet fra det tidspunktet kontroll oppnås og inntil kontroll opphører.

Tilknyttede selskaper er enheter hvor konsernet har betydelig (men ikke bestemmende) innflytelse, over den finansielle og operasjonelle styringen (normalt ved eierandel på mellom 20 % og 50 %). Konsernregnskapet inkluderer verdien av tilknyttede selskaper regnskapsført etter EK-metoden for hvor de anses å være av vesentlig betydning.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs. Ikke-pengeposter som måles til historisk kurs uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til norske kroner ved å benytte valutakursen på transaksjonstidspunktet. Ikke-pengeposter som måles til virkelig verdi uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til valutakursen fastsatt på måletidspunktet. Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden under andre finansposter.

Salgsinntekter

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført.

Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Fremdriften måles som påløpte timer i forhold til totalt estimerte timer. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatt

Skatteskostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Betalbar skatt og utsatt skatt er regnskapsført direkte mot egenkapitalen i den grad skattepostene relaterer seg til poster ført direkte mot egenkapitalen.



NOTER VICO INVEST II AS 2023

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, fratrukket av- og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.

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, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbyttet / konsernbidraget andel av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringsverdi i balansen til morselskapet.

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 på krav.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for gjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Pensjoner

Innskuddsplaner periodiseres etter sammenstillingsprinsippet. Årets innskudd til pensjonsordningen kostnadsføres.

Kortsiktige plasseringer

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

Kontantstrømpoppstilling

Kontantstrømpoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.



NOTER VICO INVEST II AS 2023

Note 1 Salgsinntekter

	Mor	Konsern	
		2022	2022
Geografisk fordeling av salgsinntekter			
Norge		141 305 984	121 576 190
Europa		4 915 000	3 480 042
Ammerika		153 000	874 526
Australia		252 000	477 277
Asia		1 536 000	3 386 171
Sum salgsinntekt		148 161 984	129 794 206

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

Lønnskostnader	Vico Invest II AS		Konsern	
	2023	2022	2023	2022
Lønninger	-	-	21 853 249	19 609 391
Arbeidsgiveravgift	-	-	3 175 263	2 750 671
Pensjonskostnader	-	-	820 996	740 221
Andre ytelser	-	-	886 514	894 383
Sum	-	-	26 736 022	23 994 666
Gjennomsnittlig antall årsverk	-	-	24,4	22,50
Ytelser til ledende personer				
Lønn styreleder			1 208 177	910 500
Lønn daglig leder/styremedlem			1 202 130	910 590
Lønn øvrige styremedlemmer			411 785	307 396
Revisor	2023	2022	2023	2022
Lovpålagt revisjon	27 500	29 500	132 600	115 250
Andre tjenester inkl konsernkonollidering	37 000	32 750	96 350	84 500
Sum honorar til revisor	64 500	62 250	228 950	199 750

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Selskapet har ikke ansatte og har derfor ingen pensjonsordning. Konsernselskap med ansatte er underlagt plikt om å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk. Aktuelle selskaper har etablert ordning som oppfyller kravene i denne loven.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere mv.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder/styreleder/styremedlemmer, verken ansatte eller nærstående av ledende ansatte.

Note 3 Varige driftsmidler

Konsern Varige driftsmidler

	Goodwill	Forretnings- eiendommer med kai	Tomt	Feriebolig	Driftsløssøre	Sum driftsmidler
Anskaffelseskost pr 01.01.	-	22 494 940	1 339 175	3 280 525	9 649 126	36 763 766
Tilgang kjøpte driftsmidler	968 231	18 488 262	1 511 738	-	1 901 075	22 869 306
Avgang solgte driftsmidler	-	-	-	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12.	968 231	40 983 202	2 850 913	3 280 525	11 550 201	59 633 072
Avskrivning solgte driftsmidler	-	-	-	-	-	-
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	56 480	10 214 468	-	-	7 520 100	17 791 048
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.	-	-	-	-	-	-
Reverserte nedskrivninger 31.12.	-	-	-	-	-	-
Balansført verdi pr. 31.12.	911 751	30 768 734	2 850 913	3 280 525	4 030 101	41 842 023
Årets avskrivninger	56 480	1 076 112	-	-	705 333	1 837 925
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Avskrivningssats	2-2,5%			20-30%		
Avskrivningsplan	Lineær	Ingen avskriv.	Ingen avskriv.	Lineær		

Det er i løpet av året ikke foretatt endringer i avskrivningsplan.

Tilgang goodwill, eiendommer og tomt gjeder oppkjøp av selskapet Rico Eiendommen AS.

Vico Invest II AS



NOTER VICO INVEST II AS 2023

Note 4 Skatt

	Vico Invest II AS 2023	Konsern 2023		
Årets skattekostnad består av:				
Betalbar skatt	1 065 924	6 091 520		
Endring utsatt skatt/skattefordel	0	-163 329		
Årets totale skattekostnad	1 065 924	5 928 191		
Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:				
Resultat før skatt	0	40 779 272		
Permanente forskjeller	-18 022 743	-12 927 216		
Endring midlertidige forskjeller	0	-163 329		
Grunnlag betalbar skatt	-18 022 743	27 688 727		
Anvendelse av fremførbart underskudd				
Grunnlag betalbar skatt	-18 022 743	27 688 727		
Betalbar skatt på årets resultat	22 % -3 965 003	22 % 6 091 520		
Utsatt skatt/utsatt skattefordel				
	01.01.2023	31.12.2023	01.01.2023	31.12.2023
Driftsmidler	-	-	2 630 065	6 507 729
Fordringer	-	-	-1 000 000	-1 000 000
Varelager	-	-	-1 500 000	-2 000 000
Regnskapsmessig avsetning forpliktelser	-	-	-	-513 208
Utsatt skatt/skattefordel 22%	-	-	130 065	2 994 521
	-	-	28 613	658 794

*) Inkluderer: Utbytte/gevinst vedr. aksjer innenfor fritaksmetoden og andre ikke fradragsberettigede kostnader.

Note 5 Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskaper som inngår i konsernet er:

	Org. nr.	Kontor	Land	Eierandel	St.andel
Vico Eiendom AS	954 633 772	Avaldsnes	Norge	100 %	100 %
Vico AS	952 509 861	Avaldsnes	Norge	100 %	100 %
Rico Eiendommen AS	921 542 623	Avaldsnes	Norge	100 %	100 %
Satco AS	925 621 854	Sandnes	Norge	35 %	35 %
Salco AS	928 051 595	Haugesund	Norge	50 %	50 %
Thornes Bulk AS	923 050 825	Haugesund	Norge	25 %	25 %
Serco AS	995 272 881	Tønsberg	Norge	34 %	34 %

Investeringen i datterselskaper og tilknyttet selskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet.

Investering etter kostmetoden (Selskapsregnskapet)

Selskapets navn	Aksje-kapital	Antall aksjer	Balanseført verdi	Egenkapital	Resultat
Vico Eiendom AS (100%)	2 500 000	25 000	9 500 000	17 918 815	1 318 974
Vico AS (100%)	200 000	100 000	8 639 500	51 659 609	15 619 207
Rico Eiendommen AS (100%)	100 000	100	20 380 354	14 408 027	319 750
Thornes Bulk AS (25%)	10 000 000	100 000	2 500 000	23 713 158	7 684 791
Satco AS (35%)	50 000	200	273 000	4 517 343	4 975 640
Flow Ventures 1 AS (20%)	30 000	794 445	854 445	3 666 402	-146 580
Salco AS (50%)	1 000 000	20 000	1 015 000	1 997 823	-14 636
Serco AS (34%)	400 000	880	199 000	312 994	-127 828
Sum			43 361 299	118 194 171	29 629 318

Note 6 Aksjer og andeler

Aksjer og andeler	Andel	Bokført verdi
Seismic Partner AS		2 450 000
Husøy Industri Invest AS	10,74 %	13 213 714
KS Stenoil	2,18 %	2 500 000
Aksjer i Muybridge AS	1,64 %	1 720 025
Sum		19 883 739

Sum

Vico Invest II AS



NOTER VICO INVEST II AS 2023

Note 7 Varelager

	2023	2022
Vare for videresalg	27 042 986	30 173 781
Ukurans	-2 000 000	-1 500 000
Sum varelager	25 042 986	28 673 781

Varelageret er i balansen oppført til innkjøpspris og redusert med ukurans.

Note 8 Kundefordringer

	2023	2022
Kundefordringer til pålydende	21 240 347	23 985 916
Avsetning tap på krav	-1 000 000	-1 000 000
Sum kundefordringer	20 240 347	22 985 916

Kundefordringer er i balansen oppført til pålydende redusert med delkrederavsetning.

Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttede selskap

Vico Invest II AS

Fordringer	Vico Eiendom AS		Vico AS	
	2023	2022	2023	2022
Lån til foretak i samme konsern	-	-	-	-
Konsernbidrag/utbytte	5 499 664	-	19 396 973	6 000 000
Kundefordringer	-	-	-	-
Andre fordringer	-	-	138 706	121 236
Sum	5 499 664	-	19 535 679	6 121 236

Vico Invest II AS

Fordringer	Rico Eiendommen AS	
	2023	2022
Lån til foretak i samme konsern	10 233 881	-
Konsernbidrag/utbytte	-	-
Kundefordringer	-	-
Andre fordringer	-	-
Sum	10 233 881	-

Gjeld	Vico AS		Rico Eiendommen AS	
	2023	2022	2023	2022
Gjeld til selskap i samme konsern	19 396 973	11 246 655	10 233 881	-
Leverandørgjeld	-	-	-	-
Annen kortsiktig gjeld	-	-	-	-
Sum	19 396 973	11 246 655	10 233 881	-

	Vico Eiendom AS	
	2023	2022
Gjeld til selskap i samme konsern	-	5 300 000
Skyldig konsernbidrag	5 499 664	-
Leverandørgjeld	-	-
Annen kortsiktig gjeld	207 253	212 927
Sum	5 706 917	5 512 927

Konsernmellomværende er renteberegnet. Vico Invest II AS har inntektsført/kostnadsført kr. 261.959/kr. 699.982 i konsernrenter.

Note 10 Bankinnskudd

	Vico Invest II AS		Konsern	
	2023	2022	2023	2022
Bundne skattetrekksmidler	-	-	1 657 639	1 445 536
Øvrige bankinnskudd og kontanter	25 297 772	21 574 892	46 835 778	35 944 659
Sum likvide midler	25 297 772	21 574 892	48 493 417	37 390 195

Vico Invest II AS



NOTER VICO INVEST II AS 2023

Note 11 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Vico Invest II AS

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	3 000	34	102 000
Selskapets aksjonærer er:			
	Org.nr.	Antall aksjer	Eierandel
Thore as v/ Thore Østensen - styremedlem	918 187 375	1 000	33,3 %
Leo Marine as v/ Leif Egil Østensen - styremedlem	918 187 464	1 000	33,3 %
Thrikane as v/ Kathrine Sund - styremedlem	918 187 448	1 000	33,3 %
Sum	3 000	100 %	

Note 12 Egenkapital

Vico Invest II AS

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital pr 01.01.	102 000	38 233 006	8 829 559	47 164 565
Årets resultat	-	-	41 636 400	41 636 400
Utbytte	-	-	-6 000 000	-6 000 000
Egenkapital pr 31.12.	102 000	38 233 006	44 465 958	82 800 966

Konsern

				Sum
Egenkapital pr 01.01.	102 000	38 233 006	71 148 626	109 483 632
Årets resultat	-	-	34 851 081	34 851 081
Utbytte	-	-	-6 000 000	-6 000 000
Øvrige endringer	-	-	54 254	54 254
Egenkapital pr 31.12.	102 000	38 233 006	100 053 962	138 388 967

Note 13 Fordringer, gjeld og pantstillelser

	Vico Invest II AS		Konsern	
Fordringer med forfall senere enn ett år	2023	2022	2023	2022
Andre langsiktige fordringer	-	-	-	-
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	2023	2022	2023	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner	-	-	-	-
Annen langsiktig gjeld	-	-	-	-

Avsetning garanti

Selskapet har ingen avsetning for garantikostnader. Denne vurderingen er basert på historisk erfaring.

Note 14 Transaksjoner med nærstående parter

	2023	2022
Vico Eiendom AS har leid ut lokaler til Vico AS:	2 109 180	1 997 188

Balansen inkluderer følgende beløp som følge av transaksjoner med tilknyttede selskaper:

	2023	2022
Kundefordringer	-	-
Leverandørgjeld	-	-

Vico Invest II AS



INDIREKTE KONTANTSTRØM

VICO INVEST II AS

Morselskap		Konsern	
2023	2022	2023	2022
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER			
42 702 324	8 892 737	40 779 272	22 580 064
-1 126 925	-47 246	-5 217 164	-3 646 500
0	0	1 719 333	1 213 000
0	0	0	0
0	0	3 630 795	-6 015 678
16 875	20 625	2 927 955	-8 811 804
-3 125	3 125	-6 611 982	10 671 985
-24 896 637	-6 000 000	-971 980	-1 526 816
-10 767 051	-2 639 774	-10 666 904	-2 639 774
0	0	0	0
0	20 625	-5 089 087	-12 330 591
5 925 461	250 092	20 500 238	-506 114
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER			
0	0	0	0
0	0	-1 901 075	-45 705
12 272 053	0	12 978 694	0
-13 440 918	-1 780 025	-13 440 918	-1 780 025
0	0	0	0
-1 168 865	-1 780 025	-2 363 299	-1 825 730
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER			
0	9 133 894	0	9 133 894
0	0	0	0
0	0	0	0
0	-4 500 000	0	-4 500 000
-1 033 716	-1 595 638	-1 033 716	-1 595 638
0	0	0	0
6 000 000	6 000 000	0	0
0	2 187 666	0	2 187 666
-6 000 000	-6 000 000	-6 000 000	-6 000 000
-1 033 716	5 225 922	-7 033 716	-774 078
3 722 880	3 695 989	11 103 223	-3 105 922
21 574 892	17 878 903	37 390 195	40 496 118
25 297 772	21 574 892	48 493 417	37 390 195



tsrevisjon

Til generalforsamlingen i Vico Invest li AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Vico Invest li AS som viser et overskudd i selskapsregnskapet på kr 41 636 400 og et overskudd i konsernregnskapet på kr 34 851 081.

Årsregnskapet består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir selskapsregnskapet et rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- gir konsernregnskapet et rettvise bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater 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 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 og konsernet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

Øvrig informasjon

Styret for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.



Vår uttalelse om årsberetningen gjelder tilsvarende for redegjørelse om samfunnsansvar.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen 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 og konsernets 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 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon.

Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutninger som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

Kopervik, 27. juni 2024
Tsrevisjon AS

Hans Petter Thorvaldsen
statsautorisert revisor

