



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2020 - 31.12.2020
-------------------------	-------------------------

### Konsern

Mørselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Ja
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:	30.08.2021

### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 29.07.2022



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		60 000	
<b>Sum inntekter</b>		<b>60 000</b>	
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	5	50 772	62 047
<b>Sum kostnader</b>		<b>50 772</b>	<b>62 047</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>9 229</b>	<b>-62 047</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap		5 000 000	10 000 000
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern	4		
Annen renteinntekt		182 852	212 681
Annen finansinntekt	4	650 000	420 200
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	4		
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>5 832 852</b>	<b>10 632 881</b>
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		300 000	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		57 000	94 000
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>357 000</b>	<b>94 000</b>
<b>Netto finans</b>		<b>5 475 852</b>	<b>10 538 881</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	7	229 656	36 063
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>5 255 425</b>	<b>10 440 771</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>5 255 425</b>	<b>10 440 771</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>5 255 425</b>	<b>10 440 771</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>5 255 425</b>	<b>10 440 771</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Ordinært utbytte		4 500 000	4 500 000
Avsatt til annen egenkapital		755 425	5 940 771
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>5 255 425</b>	<b>10 440 771</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	3	18 139 500	18 139 500
Investeringer i tilknyttet selskap	4	3 007 580	2 699 580
Investeringer i aksjer og andeler	4	15 713 714	14 136 542
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>36 860 794</b>	<b>34 975 622</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>36 860 794</b>	<b>34 975 622</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer	3	5 225 268	11 802 577
<b>Sum fordringer</b>		<b>5 225 268</b>	<b>11 802 577</b>
Markedsbaserte obligasjoner	4		
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		8 445 230	12 587 775
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>8 445 230</b>	<b>12 587 775</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>13 670 498</b>	<b>24 390 352</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>50 531 292</b>	<b>59 365 974</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	2	102 000	102 000
Overkurs		38 233 006	38 233 006
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>38 335 006</b>	<b>38 335 006</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		7 110 510	6 355 085
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>7 110 510</b>	<b>6 355 085</b>
<b>Sum egenkapital</b>	6	<b>45 445 516</b>	<b>44 690 091</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Betalbar skatt		229 656	36 063
Utbytte		4 500 000	4 500 000
Annen kortsiktig gjeld		356 121	10 139 820
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>5 085 777</b>	<b>14 675 883</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 085 777</b>	<b>14 675 883</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>50 531 292</b>	<b>59 365 974</b>



### Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	15	118 261 729	112 077 225
Annen driftsinntekt		140 303	247 550
<b>Sum inntekter</b>		<b>118 402 032</b>	<b>112 324 775</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		77 064 364	72 131 157
Lønnskostnad	2	19 710 395	19 251 924
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	1 920 000	1 100 000
Annen driftskostnad		4 379 241	5 003 702
<b>Sum kostnader</b>		<b>103 074 001</b>	<b>97 486 783</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>15 328 032</b>	<b>14 837 993</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		645 465	
Annen renteinntekt		233 967	309 416
Annen finansinntekt		746 484	442 815
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 625 916</b>	<b>752 231</b>
Nedskrivning av finansielle eiendeler		300 000	166
Annen finanskostnad		124 927	51 737
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>424 927</b>	<b>51 903</b>
<b>Netto finans</b>		<b>1 200 989</b>	<b>700 328</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>16 529 021</b>	<b>15 538 321</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	3 621 453	3 350 997
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>12 907 568</b>	<b>12 187 324</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>12 907 568</b>	<b>12 187 324</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>12 907 568</b>	<b>12 187 324</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>12 907 568</b>	<b>12 187 324</b>



## Konsernets resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		4 500 000	4 500 000
Avsatt til annen egenkapital		8 407 567	7 687 324
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>12 907 567</b>	<b>12 187 324</b>



## Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	18 725 700	19 257 700
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	4 415 750	4 184 477
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>23 141 450</b>	<b>23 442 176</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	5		
Investeringer i tilknyttet selskap	5	3 243 913	2 699 580
Investeringer i aksjer og andeler	6	15 714 714	14 137 542
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>18 958 627</b>	<b>16 837 122</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>42 100 077</b>	<b>40 279 298</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	13	<b>18 553 638</b>	<b>19 168 680</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	14	17 154 549	19 849 984
Andre kortsiktige fordringer		1 120 512	735 441
Konsernfordringer	7		
<b>Sum fordringer</b>		<b>18 275 061</b>	<b>20 585 425</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	27 530 464	25 564 784
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>27 530 464</b>	<b>25 564 784</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>64 359 163</b>	<b>65 318 889</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>106 459 240</b>	<b>105 598 187</b>



## Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	10, 11	102 000	102 000
Overkurs	11	38 233 006	38 233 006
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>38 335 006</b>	<b>38 335 006</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	11	52 109 887	44 111 452
Udisponert resultat			
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>52 109 888</b>	<b>44 111 452</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>90 444 894</b>	<b>82 446 458</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3	115 621	151 567
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>115 621</b>	<b>151 567</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>115 621</b>	<b>151 567</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 862 841	4 477 866
Betalbar skatt	3	3 657 399	3 364 436
Skyldig offentlige avgifter		1 772 869	1 489 965
Utbytte		4 500 000	4 500 000
Kortsiktig konserngjeld	7		
Annen kortsiktig gjeld	7	4 105 616	9 167 895
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>15 898 725</b>	<b>23 000 162</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>16 014 346</b>	<b>23 151 729</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>106 459 240</b>	<b>105 598 187</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 777897

#### Enheten

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

#### Regnskapsår

Årsregnskapsperiode: 01.01.2020 - 31.12.2020

#### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: Ja

#### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja  
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: 30.08.2021

#### 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 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, 07.10.2021

---

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

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		60 000	
<b>Sum inntekter</b>		<b>60 000</b>	
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	5	50 772	62 047
<b>Sum kostnader</b>		<b>50 772</b>	<b>62 047</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>9 229</b>	<b>-62 047</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap		5 000 000	10 000 000
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern	4		
Annen renteinntekt		182 852	212 681
Annen finansinntekt	4	650 000	420 200
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	4		
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>5 832 852</b>	<b>10 632 881</b>
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		300 000	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		57 000	94 000
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>357 000</b>	<b>94 000</b>
<b>Netto finans</b>		<b>5 475 852</b>	<b>10 538 881</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	7	229 656	36 063
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>5 255 425</b>	<b>10 440 771</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>5 255 425</b>	<b>10 440 771</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>5 255 425</b>	<b>10 440 771</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>5 255 425</b>	<b>10 440 771</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		4 500 000	4 500 000



Avsatt til annen egenkapital	755 425	5 940 771
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	<b>5 255 425</b>	<b>10 440 771</b>



Organisasjonsnr: 914 629 101  
VICO INVEST II AS

## BALANSE

**Beløp i: NOK** **Note** **2020** **2019**

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

##### Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	3	18 139 500	18 139 500
Investeringer i tilknyttet selskap	4	3 007 580	2 699 580
Investeringer i aksjer og andeler	4	15 713 714	14 136 542
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>36 860 794</b>	<b>34 975 622</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>36 860 794</b>	<b>34 975 622</b>

#### Omløpsmidler

##### Varer

##### Fordringer

Andre kortsiktige fordringer	3	5 225 268	11 802 577
<b>Sum fordringer</b>		<b>5 225 268</b>	<b>11 802 577</b>

##### Markedsbaserte obligasjoner

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		8 445 230	12 587 775
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>8 445 230</b>	<b>12 587 775</b>

**Sum omløpsmidler** **13 670 498** **24 390 352**

**SUM EIENDELER** **50 531 292** **59 365 974**

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	2	102 000	102 000
Overkurs		38 233 006	38 233 006
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>38 335 006</b>	<b>38 335 006</b>

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		7 110 510	6 355 085
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>7 110 510</b>	<b>6 355 085</b>



Sum egenkapital	6	45 445 516	44 690 091
Sum langsiktig gjeld		0	0
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Betalbar skatt		229 656	36 063
Utbytte		4 500 000	4 500 000
Annen kortsiktig gjeld		356 121	10 139 820
Sum kortsiktig gjeld		5 085 777	14 675 883
Sum gjeld		5 085 777	14 675 883
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>50 531 292</b>	<b>59 365 974</b>



Organisasjonsnr: 914 629 101  
VICO INVEST II AS

## KONSERNRESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	15	118 261 729	112 077 225
Annen driftsinntekt		140 303	247 550
<b>Sum inntekter</b>		<b>118 402 032</b>	<b>112 324 775</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		77 064 364	72 131 157
Lønnskostnad	2	19 710 395	19 251 924
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	1 920 000	1 100 000
Annen driftskostnad		4 379 241	5 003 702
<b>Sum kostnader</b>		<b>103 074 001</b>	<b>97 486 783</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>15 328 032</b>	<b>14 837 993</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		645 465	
Annen renteinntekt		233 967	309 416
Annen finansinntekt		746 484	442 815
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 625 916</b>	<b>752 231</b>
Nedskrivning av finansielle eiendeler		300 000	166
Annen finanskostnad		124 927	51 737
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>424 927</b>	<b>51 903</b>
<b>Netto finans</b>		<b>1 200 989</b>	<b>700 328</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	3 621 453	3 350 997
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>12 907 568</b>	<b>12 187 324</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>12 907 568</b>	<b>12 187 324</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>12 907 568</b>	<b>12 187 324</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>12 907 568</b>	<b>12 187 324</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		4 500 000	4 500 000



Avsatt til annen egenkapital	8 407 567	7 687 324
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	<b>12 907 567</b>	<b>12 187 324</b>



Organisasjonsnr: 914 629 101  
VICO INVEST II AS

## KONSERNBALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom			
	4	18 725 700	19 257 700
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			
	4	4 415 750	4 184 477
<b>Sum varige driftsmidler</b>			
		<b>23 141 450</b>	<b>23 442 176</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap			
	5		
Investeringer i tilknyttet selskap			
	5	3 243 913	2 699 580
Investeringer i aksjer og andeler			
	6	15 714 714	14 137 542
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>			
		<b>18 958 627</b>	<b>16 837 122</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>			
		<b>42 100 077</b>	<b>40 279 298</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Sum varer			
	13	18 553 638	19 168 680
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			
	14	17 154 549	19 849 984
Andre kortsiktige fordringer			
		1 120 512	735 441
Konsernfordringer			
	7		
<b>Sum fordringer</b>			
		<b>18 275 061</b>	<b>20 585 425</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
	9	27 530 464	25 564 784
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
		<b>27 530 464</b>	<b>25 564 784</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>			
		<b>64 359 163</b>	<b>65 318 889</b>
<b>SUM EIENDELER</b>			
		<b>106 459 240</b>	<b>105 598 187</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	10, 11	102 000	102 000
Overkurs	11	38 233 006	38 233 006
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>38 335 006</b>	<b>38 335 006</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	11	52 109 887	44 111 452
Udisponert resultat			
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>52 109 888</b>	<b>44 111 452</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>90 444 894</b>	<b>82 446 458</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3	115 621	151 567
<b>Sum avsetninger for forpliktelse</b>		<b>115 621</b>	<b>151 567</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>115 621</b>	<b>151 567</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 862 841	4 477 866
Betalbar skatt	3	3 657 399	3 364 436
Skyldig offentlige avgifter		1 772 869	1 489 965
Utbytte		4 500 000	4 500 000
Kortsiktig konserngjeld	7		
Annen kortsiktig gjeld	7	4 105 616	9 167 895
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>15 898 725</b>	<b>23 000 162</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>16 014 346</b>	<b>23 151 729</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>106 459 240</b>	<b>105 598 187</b>



Organisasjonsnr: 914 629 101  
VICO INVEST II AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
0.00



Organisasjonsnr: 914 629 101  
VICO INVEST II AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN

- alle poster oppgitt i hele tall



# Års- og konsernregnskap 2020

## Vico Invest II AS

Styrets årsberetning  
Resultatregnskap  
Balanse  
Noter  
Kontantstrømsoppstilling

Org.nr.: 914 629 101



## VICO INVEST II AS - konsern

### ÅRSBERETNING 2020

#### 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 2 heleide datterselskap. Vico Eiendom 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 2020 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 2020 er gjort opp med overskudd på kr. 5 485 081 før skatt. Egenkapitalen er på kr. 45 445 516 og utgjør 90,47 % av totale eiendeler.

##### Konsernet

Regnskapet for 2020 er gjort opp med overskudd på kr. 16 529 021 før skatt. Egenkapitalen er på kr. 90 444 894 og utgjør 84,95 % 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.	5 255 425
Avsatt utbytte	Kr.	4 500 000
Overført til annen egenkapital	Kr.	755 425
Konsernregnskapets overskudd er	Kr.	5 255 425

### Arbeidsmiljø

Styret anser arbeidsmiljøet som godt.

Det utføres 22 årsverk i konsernet, 2 av disse er kvinner. Der har ikke vært alvorlige ulykker eller uhell i 2020 og sykefraværet har vært ubetydelig i konsernet.

### Ytre miljø.

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

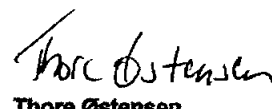
### Likestilling

Styret består av 3 mannlige og 1 kvinne.

Det iverksettes ikke ytterligere tiltak innen likestillingsområdet.

Avaldsnes, den 30. august 2021

  
Bjarne Østensen  
Styrets leder

  
Thore Østensen  
Styremedlem

  
Leif Egil Østensen  
Styremedlem

  
Kathrine Sund  
Styremedlem



## RESULTATREGNSKAP - MOR/KONERN

VICO INVEST II AS

2020	Morselskap 2019		Note	Konsern 2020	2019
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>					
60 000	0	Salgsinntekt	15	118 261 729	112 077 225
0	0	Annen driftsinntekt		140 303	247 550
<b>60 000</b>	<b>0</b>	<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>118 402 032</b>	<b>112 324 775</b>
-160	-612	<b>VAREKOSTNAD</b>		<b>77 064 364</b>	<b>72 131 157</b>
0	0	Lønnskostnad	2	19 710 395	19 251 924
0	0	Avskrivning av driftsmidler og immaterielle	4	1 920 000	1 100 000
50 772	62 047	Annen driftskostnad		4 379 241	5 003 702
<b>50 612</b>	<b>61 435</b>	<b>Sum driftskostnader</b>		<b>103 074 001</b>	<b>97 486 783</b>
<b>9 389</b>	<b>-61 435</b>	<b>Driftsresultat</b>		<b>15 328 032</b>	<b>14 837 993</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>					
5 000 000	10 000 000	Inntekt på investering i datterselskap		0	0
0	0	Inntekt på investering i tilknyttet selskap		645 465	0
182 692	212 069	Annen renteinntekt		233 967	309 416
650 000	420 200	Annen finansinntekt		746 484	442 815
300 000	0	Nedskrivning av finansielle eiendeler		300 000	166
57 000	94 000	Annen finanskostnad		124 927	51 737
<b>5 475 692</b>	<b>10 538 269</b>	<b>Resultat av finansposter</b>		<b>1 200 989</b>	<b>700 328</b>
<b>5 485 081</b>	<b>10 476 834</b>	<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>16 529 021</b>	<b>15 538 321</b>
229 656	36 053	Skattekostnad på ordinært resultat	3	3 621 453	3 350 997
<b>5 255 425</b>	<b>10 440 771</b>	<b>Ordinært resultat</b>		<b>12 907 568</b>	<b>12 187 324</b>
<b>5 255 425</b>	<b>10 440 771</b>	<b>Årsresultat</b>		<b>12 907 568</b>	<b>12 187 324</b>
<b>OVERFØRINGER</b>					
4 500 000	4 500 000	Avsatt til utbytte		4 500 000	4 500 000
755 425	5 940 771	Avsatt til annen egenkapital		8 407 567	7 687 324
<b>5 255 425</b>	<b>10 440 771</b>	<b>Sum disponert</b>		<b>12 907 567</b>	<b>12 187 324</b>



<b>BALANSE - MOR/KONSERN</b>					
<b>VICO INVEST II AS</b>					
2020	Morselskap 2019		Note	Konsern 2020	2019
<b>EIENDELER</b>					
<b>ANLEGGSMIDLER</b>					
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>					
0	0	Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	18 725 700	19 257 700
0	0	Driftsøpøre, inventar o.a. utstyr	4	4 415 750	4 184 477
0	0	Sum varige driftsmidler		23 141 450	23 442 176
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>					
18 139 500	18 139 500	Investeringer i datterselskap	5	0	0
3 007 580	2 699 580	Investeringer i tilknyttet selskap	5	3 243 913	2 699 580
15 713 714	14 136 542	Investeringer i aksjer og andeler	6	15 714 714	14 137 542
36 860 794	34 975 622	Sum finansielle anleggsmidler		18 958 627	16 837 122
36 860 794	34 975 622	Sum anleggsmidler		42 100 077	40 279 298
<b>OMLØPSMIDLER</b>					
0	0	Lager av varer og annen beholdning	13	18 553 638	19 168 680
<b>FORDRINGER</b>					
0	0	Kundefordringer	14	17 154 549	19 849 984
125 000	0	Andre kortsiktige fordringer		1 120 512	735 441
4 800 267	11 802 577	Konsernfordringer	7	0	0
4 925 267	11 802 577	Sum fordringer		18 275 061	20 585 425
8 445 230	12 587 775	Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	27 530 464	25 564 784
13 370 497	24 390 352	Sum omløpsmidler		64 359 163	65 318 889
50 231 291	59 365 974	Sum eiendeler		106 459 240	105 598 187



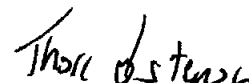
BALANSE - MOR/KONSERN					
VICO INVEST II AS					
2020	Morselskap 2019		Note	Konsern 2020	2019
		<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
		<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
102 000	102 000	Aksjekapital	10, 11	102 000	102 000
38 233 006	38 233 006	Overkurs	11	38 233 006	38 233 006
38 335 006	38 335 006	Sum innskutt egenkapital		38 335 006	38 335 006
		<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
7 110 510	6 355 085	Annen egenkapital	11	52 109 887	44 111 452
7 110 510	6 355 085	Sum opptjent egenkapital		52 109 887	44 111 452
45 445 516	44 690 091	Sum egenkapital		90 444 894	82 446 458
		<b>GJELD</b>			
		<b>AVSETNING FOR FORPLIKTELSER</b>			
0	0	Utsatt skatt	3	115 621	151 567
0	0	Sum avsetning for forpliktelser		115 621	151 567
		<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
-1	0	Leverandørgjeld		1 862 841	4 477 886
229 656	36 063	Betalbar skatt	3	3 657 399	3 364 436
0	0	Skyldig offentlige avgifter		1 772 869	1 489 965
4 500 000	4 500 000	Utbytte		4 500 000	4 500 000
56 121	10 139 820	Annen kortsiktig gjeld	7	4 105 616	9 167 895
4 785 776	14 675 883	Sum kortsiktig gjeld		15 898 725	23 000 162
4 785 776	14 675 883	Sum gjeld		16 014 346	23 151 729
<b>50 231 292</b>	<b>59 365 974</b>	Sum egenkapital og gjeld		<b>106 459 240</b>	<b>125 598 187</b>

Avaldsnes, 30.08.2021  
Styret i Vico Invest II AS

  
Bjørn Østensen  
styreleder

  
Kathrine Sund  
styremedlem

  
Leif Ege Østensen  
styremedlem

  
Thore Østensen  
styremedlem



## NOTER VICO INVEST II AS 2020

### Note 1 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 kostmetoden som følge av at disse anses å være uten 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 skjønsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

#### Skatt

Skattekostnad 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 2020

### **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 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 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 investeringens verdi 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 2020

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

Lønnskostnader	Vico Invest II AS		Konsern	
	2020	2019	2020	2019
Lønninger	-	-	14 694 947	14 644 410
Bonus	-	-	1 649 965	1 337 667
Arbeidsgiveravgift	-	-	2 328 440	2 342 507
Pensjonskostnader	-	-	534 579	421 694
Andre ytelser	-	-	502 465	505 646
Sum	-	-	19 710 391	19 251 924
Gjennomsnittlig antall årsverk	-	-	21	21
<b>Ytelser til ledende personer</b>				
Lønn styreleder			1 140 257	1 019 909
Lønn daglig leder/styremedlem			1 139 717	1 020 449
Lønn øvrige styremedlemmer			402 709	346 183
<b>Revisor</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Lovpålagt revisjon	16 500	16 000	98 750	116 000
Andre tjenester inkl konsernkonolidering	31 000	30 000	81 500	79 000
Sum honorar til revisor	47 500	46 000	180 250	195 000

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

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

#### Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeleiere mv.

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

### Note 3 Skatt

Årets skattekostnad består av:	Vico Invest II AS 2020		Konsern 2020	
	Betalbar skatt		229 656	
Endring utsatt skatt/skattefordel		0		-35 946
Årets totale skattekostnad		229 656		3 621 453
<b>Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:</b>				
Resultat før skatt		485 081		15 883 557
Permanente forskjeller *)		558 810		577 587
Endring midlertidige forskjeller		0		163 394
Grunnlag betalbar skatt		1 043 891		16 624 538
Betalbar skatt på årets resultat	22 %	229 656	22 %	3 657 399
<b>Utsatt skatt/utsatt skattefordel</b>				
	01.01.2020	31.12.2020	01.01.2020	31.12.2020
Driftsmidler	-	-	3 188 942	3 025 548
Fordringer	-	-	-1 000 000	-1 000 000
Varelager	-	-	-1 500 000	-1 500 000
	-	-	688 942	525 548
Utsatt skatt/skattefordel 22%	-	-	151 567	115 621

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



## NOTER VICO INVEST II AS 2020

### Note 4 Varige driftsmidler

#### Konsern

#### Varige driftsmidler

	Forretnings- eiendomme r med kai	Tomt	Ferlebolig	Driftslesee	Sum driftsmidler
Anskaffelseskost pr 01.01.	22 494 940	1 339 175	3 280 525	7 702 244	34 816 884
Tilgang kjøpte driftsmidler	-	-	-	2 012 272	2 012 272
Avgang solgte driftsmidler	-	-	-	784 666	784 666
Anskaffelseskost 31.12.	22 494 940	1 339 175	3 280 525	8 929 850	36 044 490
Avskrivning solgte driftsmidler	-	-	-	391 666	391 666
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	8 388 940	-	-	4 905 766	13 294 706
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.	-	-	-	-	-
Reverseerte nedskrivninger 31.12.	-	-	-	-	-
Balansført verdi pr. 31.12.	14 106 000	1 339 175	3 280 525	4 415 750	23 141 450
Årets avskrivninger	532 000	-	-	1 388 000	1 920 000
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-
Avskrivningsssats	2-2,5%			20-30%	
Avskrivningsplan	Lineær	Ingen avskriv.	Ingen avskriv.	Lineær	

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

### Note 5 Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskaper som inngår i konsernet er:

	Org. nr.	Kontor	Land	Eierandel	St.andel
Vico Elendom AS	954 633 772	Avaldsnes	Norge	100 %	100 %
Vico AS	952 509 861	Avaldsnes	Norge	100 %	100 %
Satco Holding AS	825 503 722	Sandnes	Norge	35 %	35 %
Thomas 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)

Selskaps navn	Aksje- kapital	Antall aksjer	Balansført verdi	Egenkapital	Resultat 2020
Vico Elendom AS	2 500 000	25 000	9 500 000	19 880 786	1 076 873
Vico AS	200 000	100 000	8 639 500	43 021 758	10 929 805
Satco Holding AS (35%*)	300 000	200	308 000		
Thomas Bulk AS (25%)	10 000 000	2 500	2 500 000	11 511 234	3 081 862
Serco AS 34%	136 000	680	199 580	281 773	-134 329

\*) Konsernregnskap for Satco Holding AS er ikke avlagt på tidspunkt for avleggelsen av konsernregnskapet. Konsernet er nytt i 2020 slik at det finnes ikke tall for 2019.

### Note 6 Aksjer og andeler

Aksjer og andeler	Andel	Bokført verdi	Resultat	Egenkapital	Utbytte
Andel Maritim Forum (Eid av Vico AS)	Ukjent	1 000	Ukjent	Ukjent	-
Husey Industri Invest AS	10,74 %	13 213 714	-178 320	122 368 502	-
KS Stenoll	2,18 %	2 500 000	78 881 676	316 416 520	-
Sum		15 714 714	78 703 356	438 785 022	-

Aksjeposter som er oppført til kostpris selskapsregnskapet og i konsernregnskapet.



## NOTER VICO INVEST II AS 2020

**Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttede selskap**

Vico Invest II AS	Vico Elendom AS		Vico AS	
	2020	2019	2020	2019
<b>Fordringer</b>				
Lån til foretak i samme konsern	-	1 700 000	-	-
Konsernbidrag	-	-	5 000 000	10 000 000
Kundefordringer	-	-	-	-
Andre fordringer	-	-	100 268	102 577
<b>Sum</b>	-	1 700 000	5 100 268	10 102 577

Gjeld	Vico AS		Thore AS	
	2020	2019	2020	2019
Gjeld til selskap i samme konsern	56 121	5 414 121	-	1 575 233
Leverandørgjeld	-	-	-	-
Annen kortsiktig gjeld	-	-	-	-
<b>Sum</b>	56 121	5 414 121	-	1 575 233

	Leo Marine AS		Thrikane AS	
	2020	2019	2020	2019
Gjeld til selskap i samme konsern	-	1 575 233	-	1 575 233
Leverandørgjeld	-	-	-	-
Annen kortsiktig gjeld	-	-	-	-
<b>Sum</b>	-	1 575 233	-	1 575 233

	Vico Elendom AS	
	2020	2019
Gjeld til selskap i samme konsern	300 000	-
Leverandørgjeld	-	-
Annen kortsiktig gjeld	-	-
<b>Sum</b>	300 000	-

Konsernmellomværende er ikke renteberegnet.

**Note 8 Fordringer, gjeld og pantstillelser**

Fordringer med forfall senere enn ett år	Vico Invest II AS		Konsern	
	2020	2019	2020	2019
Andre langsiktige fordringer	-	-	-	-
<b>Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Gjeld til kredittinstitusjoner	-	-	-	-

Vico Invest II AS og konsernet har ingen pantskret gjeld.

**Note 9 Bankinnskudd**

	Vico Invest II AS		Konsern	
	2020	2019	2020	2019
Bundne skattetrekksmidler	-	-	1 221 695	1 017 657
Øvrige bankinnskudd og kontanter	8 445 230	12 587 775	26 308 769	24 547 127
<b>Sum likvide midler</b>	<b>8 445 230</b>	<b>12 587 775</b>	<b>27 530 464</b>	<b>25 564 784</b>

Vico Invest II AS



## NOTER VICO INVEST II AS 2020

**Note 10 Aksjekapital og aksjonærinformasjon****Vico Invest II AS****Aksjekapitalen består av:**

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	3 000	34	102 000
Sum	3 000		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 11 Egenkapital****Vico Invest II AS**

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital pr 01.01.	102 000	38 233 006	6 355 085	44 690 091
Årets resultat	-	-	5 255 425	5 255 425
Tilleggsutbytte	-	-	-	-
Utbytte	-	-	-4 500 000	-4 500 000
Egenkapital pr 31.12.	102 000	38 233 006	7 110 510	45 445 516

**Konsern**

				Sum
Egenkapital pr 01.01.	102 000	38 233 006	44 111 452	82 446 458
Årets resultat	-	-	12 907 567	12 907 567
Utbytte	-	-	-4 500 000	-4 500 000
Øvrige endringer	-	-	-409 132	-409 132
Egenkapital pr 31.12.	102 000	38 233 006	52 109 888	90 444 894

**Note 12 Transaksjoner med nærstående parter**

	2020	2019
Vico Eiendom AS har leid ut lokaler til Vico AS:	1 882 348	1 858 500

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

	2020	2019
Kundefordringer	-	-
Leverandørgjeld	-	-
Sum	-	-

**Note 13 Varelager**

	2020	2019
Vare for videresalg	20 053 638	20 668 680
Ukurans	-1 500 000	-1 500 000
Sum varelager	18 553 638	19 168 680

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

**Note 14 Kundefordringer**

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	18 154 549	20 849 984
Avsetning tap på krav	-1 000 000	-1 000 000
Sum kundefordringer	17 154 549	19 849 984

Kundefordringer er i balansen oppført til pålydende redusert med delkredertavsetning.



NOTER VICO INVEST II AS 2020

**Note 15 Salgsinntekter**

Geografisk fordeling av salgsinntekter	Konsern	
	2020	2019
Norge	104 741 729	104 077 225
Europa	1 260 000	4 500 000
Asia	12 260 000	3 500 000
<u>Sum salgsinntekt</u>	<u>118 261 729</u>	<u>112 077 225</u>

Vico Invest II AS



INDIREKTE KONTANTSTRØM				
VICO INVEST II AS				
Morselskap		Konsern		
2020	2019	2020	2019	
<b>KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER</b>				
5 485 081	10 476 834	16 529 021	15 538 321	
-36 063	-126 086	-3 473 115	-3 092 123	
0	0	1 920 000	1 100 000	
0	0	-207 000	0	
0	0	615 042	-1 836 733	
0	0	2 695 435	-9 009 347	
0	-1 219	-2 589 024	102 364	
-5 000 000	-10 000 000	-645 465	0	
0	0	0	0	
0	0	0	0	
0	4 983 991	-533 378	4 211 094	
<b>449 018</b>	<b>5 333 520</b>	<b>14 311 516</b>	<b>7 013 576</b>	
<b>KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER</b>				
0	0	600 000	0	
0	0	-2 012 272	-2 127 063	
0	0	0	0	
-1 885 173	0	-1 885 173	0	
0	-3 772 214	0	-3 772 714	
<b>-1 885 173</b>	<b>-3 772 214</b>	<b>-3 297 445</b>	<b>-5 899 777</b>	
<b>KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER</b>				
0	2 674 000	0	0	
0	0	0	0	
0	0	5 358 000	0	
-9 783 699	0	-11 483 699	0	
1 577 309	0	1 577 309	0	
0	0	0	0	
10 000 000	0	0	0	
0	0	0	0	
-4 500 000	-12 000 000	-4 500 000	-12 000 000	
<b>-2 706 390</b>	<b>-9 326 000</b>	<b>-9 048 390</b>	<b>-12 000 000</b>	
-4 142 545	-7 764 694	1 965 681	-10 886 201	
12 587 775	20 352 469	25 564 784	36 450 985	
<b>8 445 230</b>	<b>12 587 775</b>	<b>27 530 464</b>	<b>25 564 784</b>	



## .tsrevisjon

Til generalforsamlingen i Vico Invest II AS

### Uavhengig revisors beretning

#### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon med forbehold

Vi har revidert Vico Invest II AS' årsregnskap som viser et overskudd for selskapsregnskapet på NOK 5 255 425 og et overskudd for konsernregnskapet på NOK 12 907 568 og etter vår mening:

- er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter
- gir det medfølgende selskapsregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Vico Invest II AS per 31. desember 2020 og av selskapets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.
- gir det medfølgende konsernregnskapet, med unntak av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjon med forbehold» et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til konsernet Vico Invest II AS per 31. desember 2020 og av konsernets resultater og kontantstrømmer for det avsluttede regnskapsåret i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Årsregnskapet består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

#### Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Vico Invest II AS' investering i tilknyttet selskap, Satco Holding AS, er ikke tatt med i konsernregnskapet etter egenkapitalmetoden. Begrunnelsen for dette er at det ikke er avlagt årsregnskap på dato for avleggelsen av årsregnskapet for Vico Invest II AS. Vi har følgelig ikke vært i stand til å fastslå effekten av dette.

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.

#### Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og



årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

## 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 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 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 utilsiktet 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.

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

## Uttalelse om øvrige lovmessige krav

### Konklusjon om årsberetningen

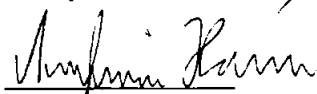
Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av overskuddet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

### 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 bokføringskikk i Norge.

Kopervik, 30.08.2021

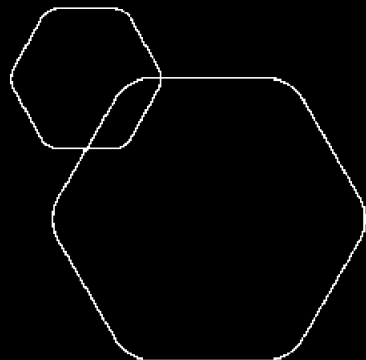
tsrevisjon AS

---

Arnfinn Hønsi

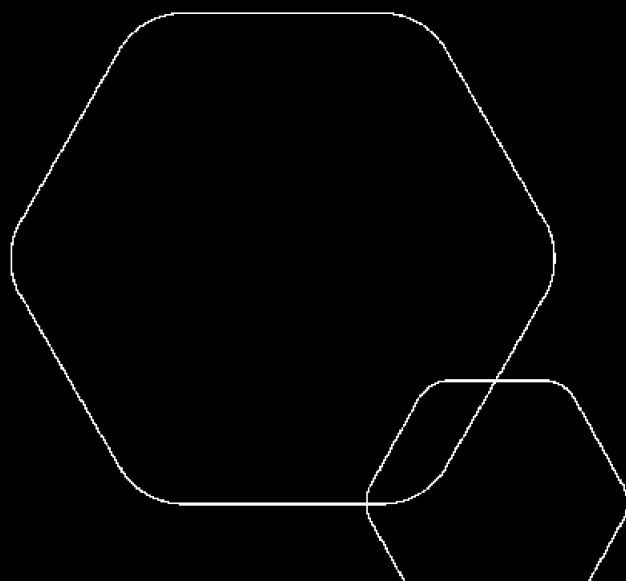
Statsautorisert revisor



# Års- og konsernregnskap 2020

## Vico Invest II AS

Styrets årsberetning  
Resultatregnskap  
Balanse  
Noter  
Kontantstrømsoppstilling



Org.nr.: 914 629 101



## RESULTATREGNSKAP - MOR/KONSERN

VICO INVEST II AS					
2020	Morselskap 2019		Note	Konsern 2020	2019
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>					
60 000	0	Salgsinntekt	15	118 261 729	112 077 225
0	0	Annen driftsinntekt		140 303	247 550
<b>60 000</b>	<b>0</b>	<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>118 402 032</b>	<b>112 324 775</b>
<b>VAREKOSTNAD</b>					
-160	-612	Lønnskostnad	2	77 064 364	72 131 157
0	0	Avskrivning av driftsmidler og immaterielle	4	19 710 395	19 251 924
0	0	Annen driftskostnad		1 920 000	1 100 000
50 772	62 047	Annen driftskostnad		4 379 241	5 003 702
<b>50 612</b>	<b>61 435</b>	<b>Sum driftskostnader</b>		<b>103 074 001</b>	<b>97 486 783</b>
<b>9 389</b>	<b>-61 435</b>	<b>Driftsresultat</b>		<b>15 328 032</b>	<b>14 837 993</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>					
5 000 000	10 000 000	Inntekt på investering i datterselskap		0	0
0	0	Inntekt på investering i tilknyttet selskap		645 465	0
182 692	212 069	Annen renteinntekt		233 967	309 416
650 000	420 200	Annen finansinntekt		746 484	442 815
300 000	0	Nedskrivning av finansielle eiendeler		300 000	166
57 000	94 000	Annen finanskostnad		124 927	51 737
<b>5 475 692</b>	<b>10 538 269</b>	<b>Resultat av finansposter</b>		<b>1 200 989</b>	<b>700 328</b>
<b>5 485 081</b>	<b>10 476 834</b>	<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>16 529 021</b>	<b>15 538 321</b>
229 656	36 063	Skattekostnad på ordinært resultat	3	3 621 453	3 350 997
<b>5 255 425</b>	<b>10 440 771</b>	<b>Ordinært resultat</b>		<b>12 907 568</b>	<b>12 187 324</b>
<b>5 255 425</b>	<b>10 440 771</b>	<b>Årsresultat</b>		<b>12 907 568</b>	<b>12 187 324</b>
<b>OVERFØRINGER</b>					
4 500 000	4 500 000	Avsatt til utbytte		4 500 000	4 500 000
755 425	5 940 771	Avsatt til annen egenkapital		8 407 567	7 687 324
<b>5 255 425</b>	<b>10 440 771</b>	<b>Sum disponert</b>		<b>12 907 567</b>	<b>12 187 324</b>



<b>BALANSE - MOR/KONERN</b>						
VICO INVEST II AS						
2020	Morselskap 2019		Note	Konsern 2020	2019	
<b>EIENDELER</b>						
<b>ANLEGGSMIDLER</b>						
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>						
0	0	Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	18 725 700	19 257 700	
0	0	Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	4 415 750	4 184 477	
<b>0</b>	<b>0</b>	<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>23 141 450</b>	<b>23 442 176</b>	
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>						
18 139 500	18 139 500	Investeringer i datterselskap	5	0	0	
3 007 580	2 699 580	Investeringer i tilknyttet selskap	5	3 243 913	2 699 580	
15 713 714	14 136 542	Investeringer i aksjer og andeler	6	15 714 714	14 137 542	
<b>36 860 794</b>	<b>34 975 622</b>	<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>18 958 627</b>	<b>16 837 122</b>	
<b>36 860 794</b>	<b>34 975 622</b>	<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>42 100 077</b>	<b>40 279 298</b>	
<b>OMLØPSMIDLER</b>						
0	0	Lager av varer og annen beholdning	13	18 553 638	19 168 680	
<b>FORDRINGER</b>						
0	0	Kundefordringer	14	17 154 549	19 849 984	
125 000	0	Andre kortsiktige fordringer		1 120 512	735 441	
4 800 267	11 802 577	Konsernfordringer	7	0	0	
<b>4 925 267</b>	<b>11 802 577</b>	<b>Sum fordringer</b>		<b>18 275 061</b>	<b>20 585 425</b>	
8 445 230	12 587 775	Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	27 530 464	25 564 784	
<b>13 370 497</b>	<b>24 390 352</b>	<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>64 359 163</b>	<b>65 318 889</b>	
<b>50 231 291</b>	<b>59 365 974</b>	<b>Sum eiendeler</b>		<b>106 459 240</b>	<b>105 598 187</b>	



<b>BALANSE - MOR/KONSERN</b>					
VICO INVEST II AS					
2020	Morselskap 2019		Note	Konsern 2020	2019
		<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
		<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
102 000	102 000	Aksjekapital	10, 11	102 000	102 000
38 233 006	38 233 006	Overkurs	11	38 233 006	38 233 006
<b>38 335 006</b>	<b>38 335 006</b>	<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>38 335 006</b>	<b>38 335 006</b>
		<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
7 110 510	6 355 085	Annen egenkapital	11	52 109 887	44 111 452
<b>7 110 510</b>	<b>6 355 085</b>	<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>52 109 888</b>	<b>44 111 452</b>
<b>45 445 516</b>	<b>44 690 091</b>	<b>Sum egenkapital</b>		<b>90 444 894</b>	<b>82 446 458</b>
		<b>GJELD</b>			
		<b>AVSETNING FOR FORPLIKTELSE</b>			
0	0	Utsatt skatt	3	115 621	151 567
<b>0</b>	<b>0</b>	<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>115 621</b>	<b>151 567</b>
		<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
-1	0	Leverandørgjeld		1 862 841	4 477 866
229 656	36 063	Betalbar skatt	3	3 657 399	3 364 436
0	0	Skyldig offentlige avgifter		1 772 869	1 489 965
4 500 000	4 500 000	Utbytte		4 500 000	4 500 000
56 121	10 139 820	Annen kortsiktig gjeld	7	4 105 616	9 167 895
<b>4 785 776</b>	<b>14 675 883</b>	<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>15 898 725</b>	<b>23 000 162</b>
<b>4 785 776</b>	<b>14 675 883</b>	<b>Sum gjeld</b>		<b>16 014 346</b>	<b>23 151 729</b>
<b>50 231 291</b>	<b>59 365 974</b>	<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>106 459 240</b>	<b>105 598 187</b>

Avaldsnes, 30.08.2021  
Styret i Vico Invest II AS

Bjarne Østensen  
styreleder

Kathrine Sund  
styremedlem

Leif Egil Østensen  
styremedlem

Thore Østensen  
styremedlem



## NOTER VICO INVEST II AS 2020

### Note 1 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 kostmetoden som følge av at disse anses å være uten 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

Skattekostnad 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 2020

### 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 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 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.

### Kontantstrømoppstilling

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



## NOTER VICO INVEST II AS 2020

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

Lønnskostnader	Vico Invest II AS		Konsern	
	2020	2019	2020	2019
Lønninger	-	-	14 694 947	14 644 410
Bonus	-	-	1 649 965	1 337 667
Arbeidsgiveravgift	-	-	2 328 440	2 342 507
Pensjonskostnader	-	-	534 579	421 694
Andre ytelser	-	-	502 465	505 646
Sum	-	-	19 710 391	19 251 924
Gjennomsnittlig antall årsverk	-	-	21	21
<b>Ytelser til ledende personer</b>				
Lønn styreleder			1 140 257	1 019 909
Lønn daglig leder/styremedlem			1 139 717	1 020 449
Lønn øvrige styremedlemmer			402 709	346 183
<b>Revisor</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Lovpålagt revisjon	16 500	16 000	98 750	116 000
Andre tjenester inkl konsernkonsolidering	31 000	30 000	81 500	79 000
<b>Sum honorar til revisor</b>	<b>47 500</b>	<b>46 000</b>	<b>180 250</b>	<b>195 000</b>

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

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

#### Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeiere mv.

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

### Note 3 Skatt

	Vico Invest II AS		Konsern	
	2020		2020	
<b>Årets skattekostnad består av:</b>				
Betalbar skatt		229 656		3 657 399
Endring utsatt skatt/skattefordel		0		-35 946
<b>Årets totale skattekostnad</b>		<b>229 656</b>		<b>3 621 453</b>
<b>Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:</b>				
Resultat før skatt		485 081		15 883 557
Permanente forskjeller *)		558 810		577 587
Endring midlertidige forskjeller		0		163 394
Grunnlag betalbar skatt		1 043 891		16 624 538
Betalbar skatt på årets resultat	22 %	229 656	22 %	3 657 399
<b>Utsatt skatt/utsatt skattefordel</b>				
	<b>01.01.2020</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>01.01.2020</b>	<b>31.12.2020</b>
Driftsmidler	-	-	3 188 942	3 025 548
Fordringer	-	-	-1 000 000	-1 000 000
Varelager	-	-	-1 500 000	-1 500 000
	-	-	688 942	525 548
Utsatt skatt/skattefordel 22%	-	-	151 567	115 621

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



## NOTER VICO INVEST II AS 2020

### Note 4 Varige driftsmidler

#### Konsern

#### Varige driftsmidler

	Forretnings- eiendomme r med kai	Tomt	Feriebolig	Driftsløsøre	Sum driftsmidler
Anskaffelseskost pr 01.01.	22 494 940	1 339 175	3 280 525	7 702 244	34 816 884
Tilgang kjøpte driftsmidler	-	-	-	2 012 272	2 012 272
Avgang solgte driftsmidler	-	-	-	784 666	784 666
Anskaffelseskost 31.12.	22 494 940	1 339 175	3 280 525	8 929 850	36 044 490
Avskrivning solgte driftsmidler	-	-	-	391 666	391 666
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	8 388 940	-	-	4 905 766	13 294 706
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.	-	-	-	-	-
Reverserte nedskrivninger 31.12.	-	-	-	-	-
Balanseført verdi pr. 31.12.	14 106 000	1 339 175	3 280 525	4 415 750	23 141 450
Årets avskrivninger	532 000	-	-	1 388 000	1 920 000
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.

### 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 %
Satco Holding AS	825 503 722	Sandnes	Norge	35 %	35 %
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 2020
Vico Eiendom AS	2 500 000	25 000	9 500 000	19 880 786	1 076 873
Vico AS	200 000	100 000	8 639 500	43 021 758	10 929 805
Satco Holding AS (35%)*)	300 000	200	308 000		
Thornes Bulk AS (25%)	10 000 000	2 500	2 500 000	11 511 234	3 081 862
Serco AS 34%	136 000	680	199 580	281 773	-134 329

\*) Konsernregnskap for Satco Holding AS er ikke avlagt på tidspunkt for avleggelsen av konsernregnskapet. Konsernet er nytt i 2020 slik at det finnes ikke tall for 2019.

### Note 6 Aksjer og andeler

Aksjer og andeler	Andel	Bokført verdi	Resultat	Egenkapital	Utbytte
Andel Maritim Forum (Eid av Vico AS)	Ukjent	1 000	Ukjent	Ukjent	-
Husøy Industri Invest AS	10,74 %	13 213 714	-178 320	122 368 502	-
KS Stenoil	2,18 %	2 500 000	78 881 676	316 416 520	-
Sum		15 714 714	78 703 356	438 785 022	-

Aksjeposter som er oppført til kostpris selskapsregnskapet og i konsernregnskapet.



## NOTER VICO INVEST II AS 2020

### Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttede selskap

#### Vico Invest II AS

Fordringer	Vico Eiendom AS		Vico AS	
	2020	2019	2020	2019
Lån til foretak i samme konsern	-	1 700 000	-	-
Konsernbidrag	-	-	5 000 000	10 000 000
Kundefordringer	-	-	-	-
Andre fordringer	-	-	100 268	102 577
<b>Sum</b>	<b>-</b>	<b>1 700 000</b>	<b>5 100 268</b>	<b>10 102 577</b>

Gjeld	Vico AS		Thore AS	
	2020	2019	2020	2019
Gjeld til selskap i samme konsern	56 121	5 414 121	-	1 575 233
Leverandørgjeld	-	-	-	-
Annen kortsiktig gjeld	-	-	-	-
<b>Sum</b>	<b>56 121</b>	<b>5 414 121</b>	<b>-</b>	<b>1 575 233</b>

	Leo Marine AS		Thrikane AS	
	2020	2019	2020	2019
Gjeld til selskap i samme konsern	-	1 575 233	-	1 575 233
Leverandørgjeld	-	-	-	-
Annen kortsiktig gjeld	-	-	-	-
<b>Sum</b>	<b>-</b>	<b>1 575 233</b>	<b>-</b>	<b>1 575 233</b>

	Vico Eiendom AS	
	2020	2019
Gjeld til selskap i samme konsern	300 000	-
Leverandørgjeld	-	-
Annen kortsiktig gjeld	-	-
<b>Sum</b>	<b>300 000</b>	<b>-</b>

Konsernmellomværende er ikke renteberegnet.

### Note 8 Fordringer, gjeld og pantstillelser

Fordringer med forfall senere enn ett år	Vico Invest II AS		Konsern	
	2020	2019	2020	2019
Andre langsiktige fordringer	-	-	-	-
<b>Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Gjeld til kredittinstitusjoner	-	-	-	-

Vico Invest II AS og konsernet har ingen pantsikret gjeld.

### Note 9 Bankinnskudd

	Vico Invest II AS		Konsern	
	2020	2019	2020	2019
Bundne skattetrekksmidler	-	-	1 221 695	1 017 657
Øvrige bankinnskudd og kontanter	8 445 230	12 587 775	26 308 769	24 547 127
<b>Sum likvide midler</b>	<b>8 445 230</b>	<b>12 587 775</b>	<b>27 530 464</b>	<b>25 564 784</b>

Vico Invest II AS



## NOTER VICO INVEST II AS 2020

### Note 10 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

#### Vico Invest II AS

##### Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	3 000	34	102 000
Sum	3 000		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 11 Egenkapital

#### Vico Invest II AS

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital pr 01.01.	102 000	38 233 006	6 355 085	44 690 091
Årets resultat	-	-	5 255 425	5 255 425
Tilleggsutbytte	-	-	-	-
Utbytte	-	-	-4 500 000	-4 500 000
Egenkapital pr 31.12.	102 000	38 233 006	7 110 510	45 445 516

#### Konsern

				Sum
Egenkapital pr 01.01.	102 000	38 233 006	44 111 452	82 446 458
Årets resultat	-	-	12 907 567	12 907 567
Utbytte	-	-	-4 500 000	-4 500 000
Øvrige endringer	-	-	-409 132	-409 132
Egenkapital pr 31.12.	102 000	38 233 006	52 109 888	90 444 894

### Note 12 Transaksjoner med nærstående parter

	2020	2019
Vico Eiendom AS har leid ut lokaler til Vico AS :	1 882 348	1 858 500

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

	2020	2019
Kundefordringer	-	-
Leverandørgjeld	-	-
Sum	-	-

### Note 13 Varelager

	2020	2019
Vare for videresalg	20 053 638	20 668 680
Ukurans	-1 500 000	-1 500 000
Sum varelager	18 553 638	19 168 680

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

### Note 14 Kundefordringer

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	18 154 549	20 849 984
Avsetning tap på krav	-1 000 000	-1 000 000
Sum kundefordringer	17 154 549	19 849 984

Kundefordringer er i balansen oppført til pålydende redusert med delkrederavsetning.

Vico Invest II AS



NOTER VICO INVEST II AS 2020

**Note 15 Salgsinntekter**

Geografisk fordeling av salgsinntekter	Konsern	
	2020	2019
Norge	104 741 729	104 077 225
Europa	1 260 000	4 500 000
Asia	12 260 000	3 500 000
Sum salgsinntekt	118 261 729	112 077 225



## INDIREKTE KONTANTSTRØM

### VICO INVEST II AS

Morselskap		Konsern	
2020	2019	2020	2019
<b>KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER</b>			
5 485 081	10 476 834	16 529 021	15 538 321
-36 063	-126 086	-3 473 115	-3 092 123
0	0	1 920 000	1 100 000
0	0	-207 000	0
0	0	615 042	-1 836 733
0	0	2 695 435	-9 009 347
0	-1 219	-2 589 024	102 364
-5 000 000	-10 000 000	-645 465	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	4 983 991	-533 378	4 211 094
<b>449 018</b>	<b>5 333 520</b>	<b>14 311 516</b>	<b>7 013 576</b>
<b>KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER</b>			
0	0	600 000	0
0	0	-2 012 272	-2 127 063
0	0	0	0
-1 885 173	0	-1 885 173	0
0	-3 772 214	0	-3 772 714
<b>-1 885 173</b>	<b>-3 772 214</b>	<b>-3 297 445</b>	<b>-5 899 777</b>
<b>KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER</b>			
0	2 674 000	0	0
0	0	0	0
0	0	5 358 000	0
-9 783 699	0	-11 483 699	0
1 577 309	0	1 577 309	0
0	0	0	0
10 000 000	0	0	0
0	0	0	0
-4 500 000	-12 000 000	-4 500 000	-12 000 000
<b>-2 706 390</b>	<b>-9 326 000</b>	<b>-9 048 390</b>	<b>-12 000 000</b>
-4 142 545	-7 764 694	1 965 681	-10 886 201
12 587 775	20 352 469	25 564 784	36 450 985
<b>8 445 230</b>	<b>12 587 775</b>	<b>27 530 464</b>	<b>25 564 784</b>