



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 134 485
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VERKET INVEST AS
Forretningsadresse: Rosfjord
4580 LYNGDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Arvid Ubostad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2021

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, 23.09.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	0	0
Annen driftsinntekt	12	0	0
Leieinntekt		0	0
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Varekostnad		0	0
Lønnskostnad	3	0	0
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	0	0
Annen driftskostnad	3	244 615	217 105
Sum kostnader		244 615	217 105
Driftsresultat		-244 615	-217 105
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	6	818 838	129 267
Annen renteinntekt		379 318	245 228
Annen finansinntekt	6	150 000	8 172 214
Resultat fra investering i tilknyttet selskap	6	0	0
Sum finansinntekter		1 348 156	8 546 709
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6	179 906	175 500
Annen rentekostnad	9	3 658	5 736
Annen finanskostnad		0	0
Sum finanskostnader		183 564	181 236
Netto finans		1 164 592	8 365 473
Ordinært resultat før skattekostnad		919 977	8 148 368
Skattekostnad på ordinært resultat	5	170 385	
Ordinært resultat etter skattekostnad		749 592	8 148 368
Årsresultat		749 592	8 148 368



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	10	749 592	8 148 368
Sum overføringer og disponeringer		749 592	8 148 368



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	4		
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4,11		
Forprosjekt	4		
Maskiner og anlegg	4,11		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4,11		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	22 934 044	22 831 544
Investeringer i tilknyttet selskap	6	2 897 000	2 122 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6	0	775 000
Sum finansielle anleggsmidler		25 831 044	25 728 544
Sum anleggsmidler		25 831 044	25 728 544
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	11		
Prosjekter i arbeid	7,11		
Fordringer			
Kundefordringer	11		
Andre fordringer	6	1 159 844	1 111 314
Konsernfordringer		19 007 734	8 408 967
Sum fordringer		20 167 578	9 520 281
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	60 318	51 109
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		60 318	51 109
Sum omløpsmidler		20 227 896	9 571 390
SUM EIENDELER		46 058 940	35 299 934



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	9,10	2 000 000	2 000 000
Overkurs	10	1 758 334	1 758 334
Sum innskutt egenkapital		3 758 334	3 758 334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	19 084 381	21 547 789
Minoritetsinteresser	10		
Sum opptjent egenkapital		19 084 381	21 547 789
Sum egenkapital		22 842 715	25 306 123
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11		
Øvrig langsiktig gjeld	6		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 360	0
Betalbar skatt	5	170 385	0
Skyldige offentlige avgifter		0	0
Utbytte	10	3 213 000	
Kortsiktig konserngjeld		10 147 228	9 359 937
Annen kortsiktig gjeld	6,7	9 683 252	633 874
Sum kortsiktig gjeld		23 216 225	9 993 811
Sum gjeld		23 216 225	9 993 811
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		46 058 940	35 299 934



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	78 935 873	
Annen driftsinntekt	12	3 135 510	
Leieinntekt		454 120	
Sum inntekter		82 525 503	
Kostnader			
Varekostnad		12 219 083	
Lønnskostnad	3	36 510 876	
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	6 167 005	
Annen driftskostnad	3	24 540 058	
FoU		2 881 154	
Sum kostnader		82 318 176	
Driftsresultat		207 327	
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	6	0	
Annen renteinntekt		1 244 762	
Annen finansinntekt	6	151 950	
Resultat fra investering i tilknyttet selskap	6	16 570	
Sum finansinntekter		1 413 282	
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6	0	
Annen rentekostnad	9	2 928 519	
Annen finanskostnad		3 476	
Sum finanskostnader		2 931 995	
Netto finans		-1 518 713	
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 311 386	0
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-461 622	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-849 764	0
Årsresultat		-849 764	0



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overføringer og disponeringer			
Minoritetenes andel av årsresultat	10	-663 912	
Majoritetens andel av årets resultat	10	-185 852	
Sum overføringer og disponeringer		-849 764	



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	4	17 554 751	18 602 200
Sum immaterielle eiendeler		17 554 751	18 602 200
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4,11	71 130 356	72 417 544
Forprosjekt	4	24 386 454	25 362 940
Maskiner og anlegg	4,11	638 101	830 382
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4,11	4 569 571	4 434 435
Sum varige driftsmidler		100 724 482	103 045 301
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	0	0
Investeringer i tilknyttet selskap	6	5 977 349	5 628 804
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6	0	9 054 700
Investeringer i aksjer og andeler	6	55 800	55 800
Andre fordringer	9	15 010 331	14 198 331
Sum finansielle anleggsmidler		21 043 480	28 937 635
Sum anleggsmidler		139 322 713	150 585 136
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	11	2 231 469	1 613 221
Prosjekter i arbeid	7,11	37 485 948	0
Sum varer		39 717 417	1 613 221
Fordringer			
Kundefordringer	11	219 409	4 427 552
Andre fordringer	6	10 705 154	8 231 264
Sum fordringer		10 924 563	12 658 816
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	17 383 253	9 156 769



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		17 383 253	9 156 769
Sum omløpsmidler		68 025 233	23 428 806
SUM EIENDELER		207 347 946	174 013 942
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	9,10	2 000 000	2 000 000
Overkurs	10	1 758 334	1 758 334
Sum innskutt egenkapital		3 758 334	3 758 334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	37 483 920	40 851 317
Minoritetsinteresser	10	9 579 711	10 243 623
Sum opptjent egenkapital		47 063 631	51 094 940
Sum egenkapital		50 821 965	54 853 274
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	801 143	1 923 191
Sum avsetninger for forpliktelser		801 143	1 923 191
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	113 172 785	88 538 778
Øvrig langsiktig gjeld	6	4 553 617	4 800 000
Sum annen langsiktig gjeld		117 726 402	93 338 778
Sum langsiktig gjeld		118 527 545	95 261 969
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 947 438	4 169 681
Betalbar skatt	5	263 762	967 223
Skyldige offentlige avgifter		4 767 928	5 259 445
Utbytte	10	3 213 000	0



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Kortsiktig konserngjeld		0	0
Annen kortsiktig gjeld	6,7	25 806 308	13 502 350
Sum kortsiktig gjeld		37 998 436	23 898 699
Sum gjeld		156 525 981	119 160 668
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		207 347 946	174 013 942



Verket Invest AS

Kontantstrømoppstilling

- den indirekte metode

MORSELSKAP		KONSERN	
2020	2019	2020	2019
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER:			
919 977		Ordinært resultat før skattekostnad	-1 311 386
0		Periodens betalte skatt	-787 079
0		Ordinære avskrivninger	6 167 005
0		Endring i varer	-38 104 196
0		Endring i kundefordringer	4 208 143
2 360		Endring i leverandørgjeld	-222 243
-1 549 389		Endring i andre omløpsmidler og andre gjeldsposter	9 334 965
-627 052		Netto kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	-20 714 791
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER:			
0		Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	679 675
0		Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-3 347 621
0		Innbetalinger ved salg av finansielle anleggsmidler	0
0		Utbetalinger ved kjøp av immaterielle eiendeler	-130 791
726 470		Innbetalinger på andre lånefordringer(korts./langs.)	7 598 433
0		Innbetalinger ved salg av immaterielle eiendeler	0
0		Innbetalinger fra andre investeringer	0
-877 500		Utbetalinger ved kjøp av aksjer/ KB til DS	-246 045
-151 030		Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	4 553 651
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER:			
11 386 058		Innbetalinger ved opptak av annen gjeld	24 387 624
-10 598 767		Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	0
0		Netto endring kassekreditt	0
0		Utbetalt utbytte	0
787 291		Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	24 387 624
9 209		Netto endring i bankinnskudd og kontanter	8 226 484
51 109		Beholdning av bankinnskudd og kontanter pr 01.01.	9 156 769
60 318		Beholdning av bankinnskudd og kontanter pr 31.12.	17 383 253



Deloitte.

Deloitte AS
Skolegata 4
NO-4580 Lyngdal
Norway

Tel: +47 38 33 12 80
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Verket Invest AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Verket Invest AS' årsregnskap som viser et overskudd i selskapsregnskapet på kr 749 592 og et underskudd i konsernregnskapet på kr 849 764. Årsregnskapet består av:

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

Etter vår mening:

- er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter
- gir det medfølgende selskapsregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Verket Invest 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 et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til konsernet Verket Invest AS per 31. desember 2020 og av konsernets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet og konsernet 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 omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende 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 konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each D11 member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 711 787

© Deloitte AS



side 2
Uavhengig revisors beretning -
Verket Invest AS

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 er ledelsen ansvarlig for å ta standpunkt til selskapets og konsernets evne til fortsatt drift, og på tilbørlig måte å opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets og konsernets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets og konsernets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet og konsernet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.
- innhenter vi tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis vedrørende den finansielle informasjonen til enhetene eller forretningsområdene i konsernet for å kunne gi uttrykk for en mening om det konsoliderte regnskapet. Vi er ansvarlige for å lede, følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen. Vi alene er ansvarlige for vår revisjonskonklusjon.

Vi kommuniserer med dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.



Deloitte.

side 3
Uavhengig revisors beretning -
Verket Invest AS

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift 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 bokføringsskikk i Norge.

Lyngdal, 31. august 2021
Deloitte AS



Høge Ege
statsautorisert revisor



Verket Invest AS

Morselskap		RESULTATREGNSKAP 01.01.-31.12		Konsern	
2019	2020			Note	2020
		Driftsinntekt			
0	0	Salgsinntekt		2	78 935 873
0	0	Leieinntekt			454 120
0		Annen driftsinntekt		12	3 135 510
<u>0</u>	<u>0</u>	Sum driftsinntekt			<u>82 525 503</u>
		Driftskostnad			
0	0	Varekostnad			12 219 083
0	0	Lønnskostnad		3	36 510 876
0	0	Avskrivning		4	6 167 005
		FoU			2 881 154
217 105	244 615	Annen driftskostnad		3	24 540 058
<u>244 615</u>	<u>244 615</u>	Sum driftskostnad			<u>82 318 176</u>
<u>-244 615</u>	<u>-244 616</u>	Driftsresultat			<u>207 327</u>
		Finansposter			
129 267	818 838	Inntekt på investering i datterselskap		6	0
245 228	379 319	Annen renteinntekt			1 244 762
8 172 213	150 000	Annen finansinntekt		6	151 950
0	0	Resultat fra investering i tilknyttet selskap		6	16 570
-175 500	-179 906	Rentekostnad til foretak i samme konsern		6	0
0	0	Annen finanskostnad			-3 476
-5 736	-3 658	Annen rentekostnad		9	-2 928 519
<u>8 365 473</u>	<u>1 164 593</u>	Sum finansposter			<u>-1 518 713</u>
<u>8 148 368</u>	<u>919 977</u>	Ordinært resultat før skattekostnad			<u>-1 311 386</u>
0	-170 385	Skattekostnad på ordinært resultat		5	461 622
<u>8 148 368</u>	<u>749 592</u>	Årsresultat			<u>-849 764</u>
		Minoritetenes andel av årets resultat		10	-663 912
		Majoritetens andel av årets resultat		10	-185 852
		Disponering av resultat:			
8 148 368	749 592	Overført til annen egenkapital		10	
<u>8 148 368</u>	<u>749 592</u>	Sum disponering			



Verket Invest AS

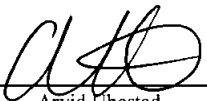
Morselskap	Morselskap	BALANSE PR. 31.12		Konsern	Konsern
2019	2020	EIENDELER	Note	2020	2019
		Anleggsmidler			
		Immaterielle eiendeler			
		Forskning og utvikling	4	17 554 751	18 602 200
		Sum Immaterielle eiendeler		17 554 751	18 602 200
		Varige driftsmidler			
0	0	Bygninger, tomter	4,11	71 130 356	72 417 544
0	0	Maskiner og anlegg	4,11	638 101	830 382
		Forprosjekt	4	24 386 454	25 362 940
0	0	Driftsløsøre, inventar, kontormaskiner	4,11	4 569 571	4 434 435
0	0	Sum varige driftsmidler		100 724 482	103 045 301
		Finansielle anleggsmidler			
22 831 544	22 934 044	Investeringer i datterselskap	6	0	0
2 122 000	2 897 000	Investeringer i tilknyttede selskap	6	5 977 349	5 628 804
775 000	0	Lån til tilknyttede selskap	6	0	9 054 700
0	0	Investeringer i aksjer og andeler	6	55 800	55 800
0	0	Andre fordringer	9	15 010 331	14 198 331
25 728 544	25 831 044	Sum finansielle anleggsmidler		21 043 480	28 937 635
25 728 544	25 831 044	Sum anleggsmidler		139 322 713	150 585 136
		Omløpsmidler			
0	0	Prosjekter i arbeid	7,11	37 485 948	0
		Varelager	11	2 231 469	1 613 221
		Sum varer		39 717 417	1 613 221
		Fordringer			
0	0	Kundefordringer	11	219 409	4 427 552
8 408 967	19 007 734	Konsernfordringer			
1 111 315	1 159 844	Andre fordringer	6	10 705 156	8 231 262
9 520 281	20 167 578	Sum fordringer		10 924 565	12 658 814
51 109	60 318	Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	17 383 253	9 156 769
9 571 389	20 227 896	Sum omløpsmidler		68 025 235	23 428 804
35 299 934	46 058 940	Sum eiendeler		207 347 946	174 013 942

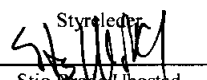



Verket Invest AS

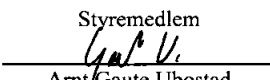
Morselskap	Morselskap	BALANSE PR. 31.12.	Konsern	Konsern	
2019	2020		Note	2020	2019
		EGENKAPITAL OG GJELD			
		EGENKAPITAL			
		Innskutt egenkapital			
2 000 000	2 000 000	Aksjekapital	9, 10	2 000 000	2 000 000
1 758 334	1 758 334	Overkurs	10	1 758 334	1 758 334
<u>3 758 334</u>	<u>3 758 334</u>	Sum innskutt egenkapital		<u>3 758 334</u>	<u>3 758 334</u>
		Opptjent egenkapital			
21 547 789	19 084 381	Annen egenkapital	10	37 483 920	40 851 317
<u>21 547 789</u>	<u>19 084 381</u>	Sum opptjent egenkapital		<u>37 483 920</u>	<u>40 851 317</u>
		Minoritetenes andel av egenkapital	10	<u>9 579 711</u>	<u>10 243 623</u>
<u>25 306 123</u>	<u>22 842 715</u>	Sum egenkapital		<u>50 821 965</u>	<u>54 853 274</u>
		GJELD			
		Avsetninger for forpliktelser			
0	0	Utsatt skatt	5	801 143	1 923 191
<u>0</u>	<u>0</u>	Sum avsetninger for forpliktelser		<u>801 143</u>	<u>1 923 191</u>
		Annen langsiktig gjeld			
0	0	Gjeld til kredittinstitusjon	11	113 172 785	88 538 778
0	0	Annen langsiktig gjeld	6	4 553 617	4 800 000
<u>0</u>	<u>0</u>	Sum annen langsiktig gjeld		<u>117 726 402</u>	<u>93 338 778</u>
		Kortsiktig gjeld			
0	2 360	Leverandørgjeld		3 947 438	4 169 681
0	170 385	Betalbar skatt	5	263 762	967 223
0	0	Skyldige offentlige avgifter		4 767 928	5 259 445
	3 213 000	Utbytte	10	3 213 000	0
9 359 937	10 147 228	Konserngjeld		0	0
633 874	9 683 252	Annen kortsiktig gjeld	6,7	25 806 306	13 502 352
<u>9 993 811</u>	<u>23 216 225</u>	Sum kortsiktig gjeld		<u>37 998 434</u>	<u>23 898 701</u>
<u>9 993 811</u>	<u>23 216 225</u>	Sum gjeld		<u>156 525 979</u>	<u>119 160 670</u>
<u>35 299 934</u>	<u>46 058 940</u>	Sum egenkapital og gjeld		<u>207 347 946</u>	<u>174 013 942</u>

Lyngdal, 31.08.2021


Arvid Ubostad
Styreleder


Stig Brede Ubostad
Styremedlem


Hilda Gerd Ubostad
Styremedlem


Arnt Gaute Ubostad
Styremedlem



Konsernet Verket Invest AS

Noter til regnskapet 2020

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Konsolideringsprinsipper/datterselskap

Konsernregnskapet omfatter morselskapet Verket Invest AS og datterselskapene Rosfjord Strandhotel AS, Brisen Eiendom AS, Skomrak AS, Lindesnes Holding AS, Lindesnes Havhotell AS og Lindesnes Hotell AS. Datterselskap blir konsolidert fra det tidspunkt kontrollen er overført til konsernet (oppkjøpstidspunktet). I konsernregnskapet erstattes posten aksjer i datterselskap med datterselskapets eiendeler og gjeld. Konsernregnskapet utarbeides som om konsernet var en økonomisk enhet. Transaksjoner, urealisert fortjeneste og mellomværende mellom selskapene i konsernet elimineres. Kjøpte datterselskap regnskapsføres i konsernregnskapet basert på morselskapets anskaffelseskost. Anskaffelseskost tilordnes identifiserbare eiendeler og gjeld i datterselskapet, som oppføres i konsernregnskapet til virkelig verdi på oppkjøpstidspunktet. Eventuell merverdi ut over hva som kan henføres til identifiserbare eiendeler og gjeld, balanseføres som goodwill. Goodwill behandles som en residual og balanseføres med den andelen som er observert i oppkjøpstransaksjonen. Merverdier i konsernregnskapet avskrives over de oppkjøpte eiendelenes forventede levetid.

Tilknyttede selskaper er i konsernregnskapet bokført etter egenkapitalmetoden, mens tilknyttede selskaper er bokført etter kostprismetoden i selskapsregnskapene. Konsernets andel av resultatet i et tilknyttet selskap er basert på resultat etter skatt i det tilknyttede selskapet med fradrag for eventuelle avskrivninger på merverdier som skyldes at kostpris på eierandelene var høyere enn den ervervede andel av bokført egenkapital. I resultatregnskapet vises resultatandelen under finansposter.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige ytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter kostnadsføres når de påløper.

Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets levetid dersom de har levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Langsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling med mer enn ett år etter balansedagen.



Konsernet Verket Invest AS

Noter til regnskapet 2020

Varer

Varebeholdningen er vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO-prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Investering i datterselskap

I selskapsregnskapet er investering i datterselskap vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet.

Investering i tilknyttet selskap

I selskapsregnskapet er investering i tilknyttet selskap vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt.

Leasing

Leasing kostnadsføres løpende.

Kontantstrømoppstilling

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

Konsolidering

Selskapet unnlater å utarbeide sammenligningstall til resultatregnskapet i konsernregnskapet, kontantstrømoppstilling og noteopplysninger for første års konsolidering i 2020 i henhold til unntak i forskrift til regnskapsloven § 1-6-3 første ledd nr. 2 og 3.



Konsernet Verket Invest AS

Noter til regnskapet 2020

Note 2	Salgsinntekter	
Konsern:		
Salgsinntekter fordelt på virksomhetsområder:		2020
Hotellvirksomhet		77 191 523
Salg av fast eiendom		1 744 350
Leieinntekter, fast eiendom		454 120
Sum salgsinntekter		79 389 993

Konsernets salgsinntekter kommer i all vesentlighet fra Norge og relaterer seg til konsernets virksomhetsområder som er hotellvirksomhet.

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser til daglig leder m.v.

Konsern		2020
Lønn		30 915 894
Arbeidsgiveravgift		4 677 369
Pensjonskostnad		618 806
Andre ytelser		298 807
Sum		36 510 876

Gjennomsnittlig antall årsverk 45

For datterselskap som har ansatte og er forpliktet til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, er det opprettet tjenestepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i denne loven.

Revisor

For morselskapet er det kostnadsført revisjonshonorar med kr 26 200 ekskl. mva. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 35 450 ekskl. mva.

For konsernet utgjør revisjonshonorar kr 284 675 ekskl. mva. I tillegg kommer honorar i konsernet for andre tjenester med kr 526 600 ekskl. mva.



Konsernet Verket Invest AS

Noter til regnskapet 2020

Note 4 Varige driftsmidler

Konsern

	Forskning og utvikling	Forprosjekt Under	Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	Maskiner og utstyr	Driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	18 602 200	25 362 940	94 812 571	1 990 740	12 130 651	152 899 102
Tilgang	158 867	445 846	763 739	454 981	1 683 055	3 506 488
Avgang		-236 691	0	-98 790	0	-335 481
Anskaffelseskost 31.12.	18 761 067	25 572 095	95 576 310	2 346 931	13 813 706	156 070 109
Akkumulerte avskrivninger	1 206 316	1 185 641	24 445 954	1 708 830	9 244 135	37 790 876
Balansført verdi pr. 31.12.	17 554 751	24 386 454	71 130 356	638 101	4 569 571	118 279 233
Årets avskrivninger	1 178 240	890 021	2 035 319	368 764	1 694 661	6 167 005
Økonomisk levetid	20/5 år	20/5 år	40-50 år	5 år	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	

Note 5 Skattekostnad

Skatt for morselskapet:

Årets skattekostnad består av:

	2020	2019
Betalbar skatt	170 385	0
Skatteeffekt på avgitt konsernbidrag	0	0
Endring utsatt skatt	0	0
Netto skattekostnad	170 385	0

Beregning av utsatt skatt / utsatt skattefordel:

	2020	2019
Midlertidige forskjeller:		
Underskudd til fremføring	0	0
Grunnlag utsatt skatt / utsatt skattefordel	0	0
Utsatt skatt / utsatt skattefordel 22 %	0	0
Ikke aktivert utsatt skattefordel	0	0
Bokført utsatt skatt / utsatt skattefordel	0	0



Konsernet Verket Invest AS

Noter til regnskapet 2020

Note 5 Skattekostnad, forts.

Skatt for konsernet:

Årets skattekostnad består av:

	2020
Betalbar skatt	263 762
Skatt på avgitt / mottatt konsernbidrag	180 145
Skattefradrag SkatteFunn	528 000
Endring utsatt skatt / utsatt skattefordel	-1 433 530
Netto skattekostnad	-461 622

Avstemming årets skattekostnad

	2020
Resultat før skattekostnad	-1 311 386
Beregnet skatt 22 %	-288 503
Permanente forskjeller	-43 028
Resultateffekt tilknyttede selskap	0
Avskrivninger goodwill	0
Effekt av endret skattesats fra 23 % til 22 %	0
Justering SkatteFUNN	-116 160
Endring i ikke bokført utsatt skattefordel	-13 932
Skattekostnad	-461 622

Beregning av utsatt skatt / utsatt skattefordel:

	2020
Midlertidige forskjeller:	
Driftsmidler	16 915 639
Prosjekter	1 411 436
Fordringer	-1 025 460
Regnskapsmessige avsetninger	-2 400 000
Gevinst- og tapskonto	69 582
Underskudd til fremføring	-11 329 638
Inngår ikke i beregning av utsatt skatt	0
Netto midlertidige forskjeller	3 641 559
Underskudd til fremføring	0
Grunnlag utsatt skatt / utsatt skattefordel	3 641 559
Utsatt skatt / utsatt skattefordel 22 %	801 143
Bokført utsatt skatt / utsatt skattefordel	801 143



Konsernet Verket Invest AS

Noter til regnskapet 2020

Note 6 Datterselskap, tilknyttet selskap m.v.

Verket Invest AS har eierandeler i følgende datterselskaper:

	Forretnings- kontor	Eierandel	Egenkapital siste år	Resultat siste år	Bokført verdi
Rosfjord Strandhotel AS	Lyngdal	100 %	9 988 155	1 598 454	1 000 000
Brisen Eiendom AS	Lyngdal	100 %	15 329 703	558 602	2 000 000
Lindesnes Holding AS	Lyngdal	78 %	25 290 646	-30 653	19 729 044
Skomrak AS	Lyngdal	100 %	1 295 836	-3 427	205 000
Sum datterselskap					22 934 044

Selskapet har mottatt konsernbidrag fra Rosfjord strandhotel AS og Brisens eiendom AS til kr 818 838 i 2020.

Underkonsern som eies av

Lindesnes Holding AS:

	Forretnings- kontor	Eierandel	Egenkapital siste år	Resultat siste år	Bokført verdi
Lindesnes havhotell AS	Lyngdal	100 %	15 920 497	-2 454 527	18 082 540
Lindesnes hotell AS	Lyngdal	100 %	1 365 351	-465 539	2 072 726

Verket Invest AS har eierandeler i følgende tilknyttede selskaper:

	Forretnings- kontor	Eierandel	Egenkapital siste år	Resultat siste år	Bokført verdi
Sørlandsbadet AS	Lyngdal	34 %	5 845 948	-516 265	1 295 000
Landerud Bil AS	Lyngdal	50 %	3 780 418	520 403	20 000
Myran AS	Lyngdal	33 %	2 367 316	51 481	705 000
Agnefestveien 1 AS	Lyngdal	33 %	426 269	-263 994	877 000
Sum datterselskap					2 897 000

Selskapet har mottatt utbytte fra Landerud Bil AS med kr 150.000 i 2020.

Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Andre kortsiktige fordringer		Andre langsiktige fordringer	
	2020	2019	2020	2019
Datterselskap	18 188 896	129 267	0	0
Sum	18 188 896	129 267	0	0

	Annen kortsiktig gjeld		Øvrig langsiktig gjeld	
	2020	2019	2020	2019
Datterselskap	9 328 390	9 359 937	0	0
Sum	9 328 390	9 359 937	0	0



Konsernet Verket Invest AS

Noter til regnskapet 2020

Note 7 Prosjekter

Konsern

Prosjekter under utførelse	2020	2019
Utbygging tomteområde Skomrak	37 485 948	0
Nettoverdi	32 969 619	0

Note 8 Bundne bankinnskudd

Morselskap

Bundne skattetrekksmidler utgjør kr 0.

Konsern

Bundne skattetrekksmidler utgjør kr 1.469.692.

Note 9 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Morselskap

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
A-aksjer	6	1 000	6 000
B-aksjer	1 994	1 000	1 994 000
Sum	2 000	1 000	2 000 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12.:

	A-aksjer	B-aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Arvid Ubostad, styreleder	6	334	17 %	67 %
Hilda Gerd Ubostad, styremedlem	0	340	17 %	7 %
Stig Brede Ubostad, styremedlem	0	660	33 %	13 %
Arnt Gaute Ubostad, styremedlem	0	660	33 %	13 %
Totalt antall aksjer/stemmeandel	6	1 994	100 %	100 %

Morselskapet har en gjeld til Arvid/Hilda på kr 500.866. Konsernet har totalt kr 2.401.647 i gjeld til Arvid/Hilda. Lånet er renteberegnet med kr 3.658 i morselskapet og kr 17.540 i konsernet.



Konsernet Verket Invest AS

Noter til regnskapet 2020

Note 10	Egenkapital			
Morselskap	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital pr. 01.01.	2 000 000	1 758 334	21 547 789	25 306 123
Utbytte	0	0	-3 213 000	-3 213 000
Årets resultat	0	0	749 592	749 592
Egenkapital pr. 31.12.	2 000 000	1 758 334	19 084 381	22 842 715

Konsern	Aksje- kapital	Overkurs	Annen EK	Minoritets- interesser	Sum
Egenkapital pr. 01.01.	2 000 000	1 758 334	40 851 317	10 243 623	54 853 274
Kapitalforhøyelse i tilknyttet selskap til dekning av tap	0	0	-644 267	0	-644 267
Overgang TS til DS	0	0	675 724	0	675 724
Utbytte	0	0	-3 213 000	0	-3 213 000
Årets resultat	0	0	-185 854	-663 912	-849 766
Egenkapital pr. 31.12.	2 000 000	1 758 334	37 483 920	9 579 711	50 821 964

Note 11 Pantstillelser og langsiktig gjeld

Konsern	2020	2019
Gjeld som er sikret ved pant ol.		
Gjeld til kredittinstitusjoner	113 172 785	88 538 778
Kassekreditt	0	0
Sum	113 172 785	88 538 778
Gjeld med forfall ut over fem år	52 462 621	
Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for gjeld:		
Driftstilbør	2 660 250	3 601 508
Fast eiendom (driftsmidler og prosjekter i arbeid)	70 411 616	71 500 000
Varelager	39 467 373	1 613 221
Kundefordringer	3 087 539	4 427 552
Sum	115 626 778	81 142 281

Lån i Lindesnes Havhotell AS kr. 15.000.000 er kausjonert ved Den norske stat, pålydende kr 13.500.000.

Note 12 Offentlige tilskudd

Støtteordning	2020	2019
Kompensasjonsordning I	1 392 284	0
Bedriftsinternopplæring	200 000	0
Sum offentlige tilskudd	1 592 284	0

Konsernet har mottatt tilskudd gjennom den første kompensasjonsordningen ved tilfredsstilte kriterier om stort omsetningsfall.

Tilskuddene er bokført som annen driftsinntekt.

I tillegg er det bokført tilskudd til forsknings- og utviklingsprosjekter via SkatteFUNN ordningen på kr 1 372 252. Beløpet er i all hovedsak ført som reduksjon av kostnader tilknyttet prosjektene.



Konsernet Verket Invest AS

Årsberetning for 2020

Virksomhetens art

Virksomheten til Verket Invest AS er investeringer i aksjer og all aktivitet i morselskapet skjer fra selskapets kontorer i Lyngdal kommune.

Konsernet Verket Invest AS driver hotellvirksomhet og restaurantdrift ved Rosfjord i Lyngdal kommune og Spangreid i Lindesnes kommune. Selskapet har forretningslokale i Lyngdal. Kundene består i hovedsak av privatkunder og kurs/konferanse på bedriftsmarkedet.

Fremtidig utvikling

Covid 19 har vært en betydelig faktor innenfor reiselivsnæringen, slik at gjenåpning av samfunnet vil ha betydning for selskapets aktivitetsnivå. Covid 19 kan fremdeles ha en betydning på aktivitetsnivået, men det er uklart i hvor stor grad det vil påvirke.

Redegjørelse for årsregnskapet

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets og konsernets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

Rettvisende oversikt

Styret mener at årsregnskapet gir et rettvisende bilde av Konsernet Verket Invest AS' eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat. I 2020 er omsetningen i konsernet på MNOK 82,5. Konsernet har et resultat for 2020 på kr TNOK- 849,7. Majoritetens andel av resultatet er på TNOK -186. Det er ikke utarbeidet sammenligningstall for resultatregnskapet i konsernet som er i samsvar med unntak i forskriften til regnskapsloven, grunnet overgang fra kategorien små foretak til øvrige foretak.

Egenkapitalandelen pr. 31.12.20 var på 24,5 % mot 31,5 % pr. 31.12.19. Konsernet har en positiv kontantstrøm i 2020 og den likviditetsmessige stillingen ved årsskiftet er tilfredsstillende for konsernet.

Morselskapets regnskap viser et positivt resultat på TNOK 749,6 i 2020 mot et positivt resultat på TNOK 8 148,3 i 2019. Egenkapitalandelen for morselskapet er på 50,0 % pr. 31.12.20 mot 71,7 % i 2019.

Finansiell risiko

Overordnet målsetting og strategi:

Konsernet er i mindre grad eksponert for finansiell risiko på ulike området.

Likviditetsrisiko

Langsiktig gjeld i konsernet er MNOK 117,7. Likviditeten i selskapet vurderes som tilfredsstillende og likviditetsrisikoen anses som lav da konsernets likvide midler er tilstrekkelige til å dekke konsernets kortsiktige forpliktelser. Konsernet jobber kontinuerlig med å bedre likviditeten.

Markedsrisiko

Konsernet er ikke eksponert for endringer i valutakurser. Selskapene i konsernet har positiv booking for 2021.

Kreditrisiko

Kreditrisiko er primært knyttet til utestående fordringer dersom kundene ikke har økonomisk evne til å oppfylle sine forpliktelser. Konsernet har i liten grad realisert tap på fordringer historisk sett og anser kredittrisikoen for å være relativt lav. Konsernet har fokus på oppfølging av utestående fordringer.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3 bekreftes det at forutsetningen for fortsatt drift er til stede. Årsregnskapet er satt opp under denne forutsetning.

Arbeidsmiljø

Arbeidsmiljøet oppfattes av styret som godt. Det har ikke vært behov for å iverksette tiltak for å forbedre arbeidsmiljøet. Sykefraværet har i 2020 vært på 2,7 %. Det er ikke registrert alvorlige ulykker med personskader i 2020.

**Tiltak for å hindre diskriminering mv.**

Når det gjelder likestilling mellom kjønnene opptrer konsernets ledelse i samsvar med norsk lov. Konsernet arbeider for at ansatte, i arbeidsforholdet eller ved ansettelsen, behandles likt uavhengig av etnisitet, nasjonal opprinnelse, legning, hudfarge, språk, religion eller livssyn. Konsernet har i 2020 sysselsatt totalt 45 årsverk, og styret har hatt 4 medlemmer. Fordelingen blant de ansatte målt i årsverk har vært 23 kvinner og 22 menn, mens styremedlemmene består av 3 menn og 1 kvinne. Selskapet har i 2020 sysselsatt 0 årsverk.

Selskapet arbeider aktivt, målrettet og planmessig for likestilling innenfor virksomheten. Arbeidet skal sikre like muligheter og rettigheter og hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, hudfarge, språk, religion og livssyn.

Etter vår oppfatning er likestillingsspørsmål tilfredsstillende ivaretatt, og det er ikke iverksatt eller planlagt konkrete tiltak på dette området ut over arbeidsgivers generelle aktivitetsplikt. Det er ikke mottatt tilbakemeldinger om at noen opplever selskapets personalpolitikk kjønnsdiskriminerende.

Ytre miljø

Selskapets hoteldrift forurenses ikke det ytre miljø i større grad.

Forskning og utvikling:

Konsernet har tro på at utvikling av nye metoder innenfor reiseliv og opplevelse. Det var godkjent SkatteFUNN-prosjekt i 2020.

Lyngdal, 31. august 2021

Styret for Verket Invest AS

Arvid Ubostad
styrets leder

Hilda Gerd Ubostad
styremedlem

Amt Gaute Ubostad
styremedlem

Stig Brede Ubostad
styremedlem