



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	989 160 079
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	AID INVEST AS
Forretningsadresse:	Wernersholmvegen 49 5232 PARADIS

Regnskapsår

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

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Sissel Bondø
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	31.05.2021

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, 27.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		508 996	90 159
Sum inntekter		508 996	90 159
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3	8 016	7 281
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	4	235 981	118 437
Annen driftskostnad	5	785 138	178 754
Sum kostnader		1 029 135	304 472
Driftsresultat		-520 139	-214 313
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		676 939	310 962
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1 052 184	931 624
Annen renteinntekt		467 381	435 093
Annen finansinntekt		59 954 802	4 941 658
Sum finansinntekter		62 151 306	6 619 336
Nedskrivning av finansielle eiendeler		3 959 955	36 679
Annen rentekostnad		1 242 720	982 349
Annen finanskostnad		139 751	43 207
Sum finanskostnader		5 342 426	1 062 235
Netto finans		56 808 880	5 557 101
Ordinært resultat før skattekostnad		56 288 740	5 342 787
Skattekostnad på ordinært resultat	6	232 852	136 799
Ordinært resultat etter skattekostnad		56 055 888	5 205 988
Årsresultat		56 055 888	5 205 988
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		3 361 373	3 164 705
Annen egenkapital		52 694 515	2 041 283



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum overføringer og disponeringer		56 055 888	5 205 988



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	590 694	823 546
Sum immaterielle eiendeler		590 694	823 546
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	4 961 074	5 133 134
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	4	223 722	287 643
Sum varige driftsmidler		5 184 796	5 420 777
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		5 500 001	4 000 000
Investering i annet foretak i samme konsern	8	200 000	200 000
Lån til foretak i samme konsern	9	43 254 951	45 416 390
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	10	35 560 256	21 310 213
Investeringer i aksjer og andeler	11	8 535 169	10 564 000
Sum finansielle anleggsmidler		93 050 377	81 490 603
Sum anleggsmidler		98 825 867	87 734 926
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	12	11 655	10 000
Andre fordringer		983 907	925 300
Konsernfordringer		676 939	310 962
Sum fordringer		1 672 501	1 246 262
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		2 282 780	4 887 529
Sum investeringer		2 282 780	4 887 529
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	13	47 736 490	4 139 329



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		47 736 490	4 139 329
Sum omløpsmidler		51 691 771	10 273 120
SUM EIENDELER		150 517 638	98 008 046
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 2 990,00)	14, 15	2 990 000	2 990 000
Overkurs	15	7 779 582	7 779 582
Sum innskutt egenkapital		10 769 582	10 769 582
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	15	95 852 409	43 157 893
Sum opptjent egenkapital		95 852 409	43 157 893
Sum egenkapital	15	106 621 991	53 927 475
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	16	43 750 000	43 750 000
Sum annen langsiktig gjeld		43 750 000	43 750 000
Sum langsiktig gjeld		43 750 000	43 750 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		37 343	155 342
Skyldige offentlige avgifter		4 164	5 269
Utbytte		0	
Annen kortsiktig gjeld		104 140	169 960
Sum kortsiktig gjeld		145 647	330 571
Sum gjeld		43 895 647	44 080 571



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		150 517 638	98 008 046



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 534714

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 160 079
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AID INVEST AS
Forretningsadresse: Wernersholmvegen 49
5232 PARADIS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Sissel Bondø
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2021

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, 26.07.2021



Organisasjonsnr: 989 160 079
AID INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		508 996	90 159
Sum inntekter		508 996	90 159
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3	8 016	7 281
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	4	235 981	118 437
Annen driftskostnad	5	785 138	178 754
Sum kostnader		1 029 135	304 472
Driftsresultat		-520 139	-214 313
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		676 939	310 962
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1 052 184	931 624
Annen renteinntekt		467 381	435 093
Annen finansinntekt		59 954 802	4 941 658
Sum finansinntekter		62 151 306	6 619 336
Nedskrivning av finansielle eiendeler		3 959 955	36 679
Annen rentekostnad		1 242 720	982 349
Annen finanskostnad		139 751	43 207
Sum finanskostnader		5 342 426	1 062 235
Netto finans		56 808 880	5 557 101
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	6	232 852	136 799
Ordinært resultat etter skattekostnad		56 055 888	5 205 988
Årsresultat		56 055 888	5 205 988
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		3 361 373	3 164 705
Annen egenkapital		52 694 515	2 041 283
Sum overføringer og disponeringer		56 055 888	5 205 988



Organisasjonsnr: 989 160 079
AID INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	590 694	823 546
Sum immaterielle eiendeler		590 694	823 546
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	4 961 074	5 133 134
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	4	223 722	287 643
Sum varige driftsmidler		5 184 796	5 420 777
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		5 500 001	4 000 000
Investering i annet foretak i samme konsern	8	200 000	200 000
Lån til foretak i samme konsern	9	43 254 951	45 416 390
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	10	35 560 256	21 310 213
Investeringer i aksjer og andeler	11	8 535 169	10 564 000
Sum finansielle anleggsmidler		93 050 377	81 490 603
Sum anleggsmidler		98 825 867	87 734 926
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	12	11 655	10 000
Andre fordringer		983 907	925 300
Konsernfordringer		676 939	310 962
Sum fordringer		1 672 501	1 246 262
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		2 282 780	4 887 529
Sum investeringer		2 282 780	4 887 529
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	13	47 736 490	4 139 329
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		47 736 490	4 139 329



Sum omløpsmidler		51 691 771	10 273 120
SUM EIENDELER		150 517 638	98 008 046
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 2 990,00)	14, 15	2 990 000	2 990 000
Overkurs	15	7 779 582	7 779 582
Sum innskutt egenkapital		10 769 582	10 769 582
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	15	95 852 409	43 157 893
Sum opptjent egenkapital		95 852 409	43 157 893
Sum egenkapital	15	106 621 991	53 927 475
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	16	43 750 000	43 750 000
Sum annen langsiktig gjeld		43 750 000	43 750 000
Sum langsiktig gjeld		43 750 000	43 750 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		37 343	155 342
Skyldige offentlige avgifter		4 164	5 269
Utbytte		0	
Annen kortsiktig gjeld		104 140	169 960
Sum kortsiktig gjeld		145 647	330 571
Sum gjeld		43 895 647	44 080 571
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		150 517 638	98 008 046



Organisasjonsnr: 989 160 079
AID INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
14

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1000.00	2990.00	2990000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Dalseide, Arne	1000.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	1000.00	100.00%

Note
1

Lønn og ytelser

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8016.00	7281.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8016.00	7281.00

Selskapet har ingen ansatte.

Note
3

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder



Årsregnskap for 2020

**AID INVEST AS
5232 PARADIS**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2020
AID INVEST AS

	Note	2020	2019
Annen driftsinntekt		508 996	90 159
Sum driftsinntekter		508 996	90 159
Lønnskostnad	1, 2, 3	(8 016)	(7 281)
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	4	(235 981)	(118 437)
Annen driftskostnad	5	(785 138)	(178 754)
Sum driftskostnader		(1 029 135)	(304 472)
Driftsresultat		(520 139)	(214 313)
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		676 939	310 962
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1 052 184	931 624
Annen renteinntekt		467 381	435 093
Annen finansinntekt		59 954 802	4 941 658
Sum finansinntekter		62 151 306	6 619 336
Nedskrivning av finansielle eiendeler		(3 959 955)	(36 679)
Annen rentekostnad		(1 242 720)	(982 349)
Annen finanskostnad		(139 751)	(43 207)
Sum finanskostnader		(5 342 426)	(1 062 235)
Netto finans		56 808 880	5 557 101
Ordinært resultat før skattekostnad		56 288 740	5 342 787
Skattekostnad på ordinært resultat	6	(232 852)	(136 799)
Ordinært resultat		56 055 888	5 205 988
Årsresultat		56 055 888	5 205 988
Overføringer			
Tilleggsutbytte		3 361 373	3 164 705
Annen egenkapital		52 694 515	2 041 283
Sum		56 055 888	5 205 988



Balanse pr. 31. desember 2020 AID INVEST AS

	Note	2020	2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	590 694	823 546
Sum immaterielle eiendeler		590 694	823 546
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	4 961 074	5 133 134
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	4	223 722	287 643
Sum varige driftsmidler		5 184 796	5 420 777
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap		5 500 001	4 000 000
Investeringer i annet foretak i samme konsern	8	200 000	200 000
Lån til foretak i samme konsern	9	43 254 951	45 416 390
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	10	35 560 256	21 310 213
Investeringer i aksjer og andeler	11	8 535 169	10 564 000
Sum finansielle anleggsmidler		93 050 377	81 490 603
Sum anleggsmidler		98 825 867	87 734 926
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	12	11 655	10 000
Andre fordringer		983 907	925 300
Konsernfordringer		676 939	310 962
Sum fordringer		1 672 501	1 246 262
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		2 282 780	4 887 529
Sum investeringer		2 282 780	4 887 529
Bankinnskudd, kontanter og lignende	13	47 736 490	4 139 329
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		47 736 490	4 139 329
Sum omløpsmidler		51 691 771	10 273 120
Sum eiendeler		150 517 638	98 008 046

**Balanse pr. 31. desember 2020**
AID INVEST AS

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 2 990,00)	14, 15	2 990 000	2 990 000
Overkurs	15	7 779 582	7 779 582
Sum innskutt egenkapital		10 769 582	10 769 582
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	15	95 852 409	43 157 893
Sum opptjent egenkapital		95 852 409	43 157 893
Sum egenkapital	15	106 621 991	53 927 475
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	16	43 750 000	43 750 000
Sum annen langsiktig gjeld		43 750 000	43 750 000
Sum langsiktig gjeld		43 750 000	43 750 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		37 343	155 342
Skyldige offentlige avgifter		4 164	5 269
Annen kortsiktig gjeld		104 140	169 960
Sum kortsiktig gjeld		145 647	330 571
Sum gjeld		43 895 647	44 080 571
Sum egenkapital og gjeld		150 517 638	98 008 046

I styret for AID Invest AS
Bergen, 31.05. 2021


Arne Inge Dalseide
Styrets leder



Noter 2020 AID INVEST AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Arbeidsgiveravgift	8 016	7 281
Sum	8 016	7 281

Foretaket har ikke ansatte

Mer om årsverk og lønn

Selskapet har ingen ansatte.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Mer om obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygning og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	5 161 811	608 603	5 770 414
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	5 161 811	608 603	5 770 414
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(28 677)	(320 960)	(349 637)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(200 737)	(384 881)	(585 618)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	4 961 074	223 722	5 184 796
Årets avskrivninger	(172 060)	(63 921)	(235 981)
Økonomisk levetid	30 år	5 år	
Avskrivningsplan: Lineær	3,33 %	20 %	

Note 5 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	15 625	13 125
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	15 625	13 125



Note 6 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	56 288 740	5 342 787
Konsernbidrag	676 939	310 962
+/- Permanente forskjeller	(55 907 264)	(5 031 936)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(136 496)	(296 571)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(921 920)	(325 243)
Årets skattegrunnlag	0	0
+/- Endring i utsatt skatt	232 852	136 799
Skattekostnad i resultatregnskapet	232 852	136 799
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 7 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	250 793	387 289	(136 496)
Skattemessig fremførbart underskudd	(3 994 182)	(3 072 262)	(921 920)
Sum midlertidige forskjeller	(3 743 389)	(2 684 973)	(1 058 416)
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	(823 546)	(590 694)	(232 852)

Note 8 - Investering i annet foretak i samme konsern

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2020"	Selskapets resultat for 2020
AID Eiendom 1 AS	Bergen	100%	1 855 250	(45 796)
AID Eiendom 2 AS	Bergen	100%	2 489 537	489 538
AID Eiendom 3 AS	Bergen	100%	1 556 111	61 681
Bergen Næring AS	Bergen	50%	(17 905 436)	(679 144)

Note 9 - Lån til foretak i samme konsern

Type	2020	2019
Foretak i samme konsern	43 254 951	45 416 390
Sum	43 254 951	45 416 390



Note 10 - Lån til tilknyttet selskap eller felles kontrollert virksomhet

Type	2020	2019
Tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	35 560 256	21 310 213
Sum	35 560 256	21 310 213

Note 11 - Aksjer og andeler

Kostmetode er benyttet	Balanseført verdi	EK siste årsregn.	Res. siste årsregn.
Dalseide & Fløysand Eiendom AS: Anskaffet 08.03.1996, eierandel 50%	7 976 982	133 317 277	9 229 433
Kostmetode er benyttet	Balanseført verdi	EK siste årsregn.	Res. siste årsregn.
FM Gruppen AS Anskaffet 01.10.2006, eierandel 33%	667 000	22 249 766	(1 596 183)
Sum	<u>8 643 982</u>		

Note 12 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2020.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	11 655	10 000
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	11 655	10 000

Note 13 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.



Note 14 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	2 990,00	2 990 000,00
Sum	1 000		2 990 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Dalseide, Arne	1 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	

Note 15 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	2 990 000	7 779 582	43 157 893	53 927 475
Tilleggsutbytte			(3 361 373)	(3 361 373)
Årets resultat			56 055 888	56 055 888
Egenkapital 31.12.2020	2 990 000	7 779 582	95 852 409	106 621 991

Note 16 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	43 750 000	43 750 000
Sum	43 750 000	43 750 000

Selskapet har ovenfor sin kredittinstitusjon stilt sikkerhet i eiendommer. Det er stilt sikkerhet i eiendommene Fosswinchels gate 54 og Veste Muralmenning 4. Eiendommene eies av selskapene AID Eiendom 1 AS og AID Eiendom 2 AS.

Av langsiktig gjeld på kr 43 750 000 forfaller kr 39 150 000 om mer enn 5 år.

Note 17 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.



Til generalforsamlingen i AID Invest AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2020

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for AID Invest AS som viser et overskudd på NOK 56 055 888. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av regnskapet. 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.

Styret 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 må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

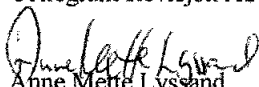
Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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.

Bergen, 21.06.2021
Collegium Revisjon AS


Anne Mette Lyssand
statsautorisert revisor



Noter 2020 AID INVEST AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Arbeidsgiveravgift	8 016	7 281
Sum	8 016	7 281

Foretaket har ikke ansatte

Mer om årsverk og lønn

Selskapet har ingen ansatte.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Mer om obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygning og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	5 161 811	608 603	5 770 414
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	5 161 811	608 603	5 770 414
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(28 677)	(320 960)	(349 637)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(200 737)	(384 881)	(585 618)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	4 961 074	223 722	5 184 796
Årets avskrivninger	(172 060)	(63 921)	(235 981)
Økonomisk levetid	30 år	5 år	
Avskrivningsplan: Lineær	3,33 %	20 %	

Note 5 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	15 625	13 125
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	15 625	13 125



Note 6 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	56 288 740	5 342 787
Konsernbidrag	676 939	310 962
+/- Permanente forskjeller	(55 907 264)	(5 031 936)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(136 496)	(296 571)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(921 920)	(325 243)
Årets skattegrunnlag	0	0
+/- Endring i utsatt skatt	232 852	136 799
Skattekostnad i resultatregnskapet	232 852	136 799
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 7 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	250 793	387 289	(136 496)
Skattemessig fremførbart underskudd	(3 994 182)	(3 072 262)	(921 920)
Sum midlertidige forskjeller	(3 743 389)	(2 684 973)	(1 058 416)
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	(823 546)	(590 694)	(232 852)

Note 8 - Investering i annet foretak i samme konsern

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2020"	Selskapets resultat for 2020
AID Eiendom 1 AS	Bergen	100%	1 855 250	(45 796)
AID Eiendom 2 AS	Bergen	100%	2 489 537	489 538
AID Eiendom 3 AS	Bergen	100%	1 556 111	61 681
Bergen Næring AS	Bergen	50%	(17 905 436)	(679 144)

Note 9 - Lån til foretak i samme konsern

Type	2020	2019
Foretak i samme konsern	43 254 951	45 416 390
Sum	43 254 951	45 416 390



Note 10 - Lån til tilknyttet selskap eller felles kontrollert virksomhet

Type	2020	2019
Tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	35 560 256	21 310 213
Sum	35 560 256	21 310 213

Note 11 - Aksjer og andeler

Kostmetode er benyttet	Balanseført verdi	EK siste årsregn.	Res. siste årsregn.
Dalseide & Fløysand Eiendom AS: Anskaffet 08.03.1996, eierandel 50%	7 976 982	133 317 277	9 229 433

Kostmetode er benyttet	Balanseført verdi	EK siste årsregn.	Res. siste årsregn.
FM Gruppen AS Anskaffet 01.10.2006, eierandel 33%	667 000	22 249 766	(1 596 183)
Sum	8 643 982		

Note 12 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2020.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	11 655	10 000
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	11 655	10 000

Note 13 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.



Note 14 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	2 990,00	2 990 000,00
Sum	1 000		2 990 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Dalseide, Arne	1 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	

Note 15 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	2 990 000	7 779 582	43 157 893	53 927 475
Tilleggsutbytte			(3 361 373)	(3 361 373)
Årets resultat			56 055 888	56 055 888
Egenkapital 31.12.2020	2 990 000	7 779 582	95 852 409	106 621 991

Note 16 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	43 750 000	43 750 000
Sum	43 750 000	43 750 000

Selskapet har ovenfor sin kredittinstitusjon stilt sikkerhet i eiendommer. Det er stilt sikkerhet i eiendommene Fosswinchels gate 54 og Veste Muralmenning 4. Eiendommene eies av selskapene AID Eiendom 1 AS og AID Eiendom 2 AS.

Av langsiktig gjeld på kr 43 750 000 forfaller kr 39 150 000 om mer enn 5 år.

Note 17 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.