



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 099 213
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KVALVIKA INVEST AS
Forretningsadresse: Dalveien 34
9690 HAVØYSUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Børge Johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.04.2021

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, 08.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salg av varer og tjenester			500 000
Sum inntekter			500 000
Kostnader			
Lønnskostnader	4	840 000	708 500
Andre driftskostnader	4	100 160	144 517
Sum kostnader		940 160	853 017
Driftsresultat		-940 160	-353 017
Finansinntekter og finanskostnader			
Aksjeutbytte	2	276 092	610 808
Annen renteinntekt		9 803	28 851
Andre finansinntekter	7	5 992 528	1 760 740
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	7	2 567 217	1 927 708
Sum finansinntekter		8 845 639	4 328 107
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	7	834 319	1 002 502
Andre finanskostnader	7	528 976	574 233
Sum finanskostnader		1 363 295	1 576 735
Netto finans		7 482 344	2 751 372
Ordinært resultat før skattekostnad		6 542 184	2 398 355
Skattekostnad	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		6 542 184	2 398 355
Årsresultat		6 542 184	2 398 355
Årsresultat etter minoritetsinteresser		6 542 184	2 398 355
Totalresultat		6 542 184	2 398 355
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Avsatt til annen egenkapital		6 542 184	2 398 355
Sum overføringer og disponeringer		6 542 184	2 398 355



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2		90 331
Investeringer i tilknyttet selskap	2	7 602 820	3 655 948
Aksjer	2		
Andre langsiktige fordringer	2	4 782 389	4 782 389
Sum finansielle anleggsmidler		12 385 209	8 528 668
Sum anleggsmidler		12 385 209	8 528 668
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		21 140	10 000
Andre kortsiktige fordringer	3		
Sum fordringer		21 140	10 000
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	7	9 989 623	10 569 802
Markedsbaserte obligasjoner	7		770 691
Andre finansielle instrumenter	7	16 165 120	15 004 037
Sum investeringer		31 732 146	29 270 439
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		5 577 403	2 925 909
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 577 403	2 925 909
Sum omløpsmidler		31 753 286	29 280 439
SUM EIENDELER		44 138 495	37 809 107



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 6	100 000	100 000
Overkurs	6	2 529 907	2 529 907
Sum innskutt egenkapital		2 629 907	2 629 907
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	41 426 164	34 883 980
Sum opptjent egenkapital		41 426 164	34 883 980
Sum egenkapital		44 056 071	37 513 887
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	5		
Annen kortsiktig gjeld	3	82 424	295 220
Sum kortsiktig gjeld		82 424	295 220
Sum gjeld		82 424	295 220
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		44 138 495	37 809 107



Tel: 91 54 42 05
Tel: 90 88 59 25
Tel: 93 45 89 98
od@drevisjon.no
mm@drevisjon.no
bd@drevisjon.no

Degerstrøms Revisjon AS
Dr. Wessels Gate 10
9900 Kirkenes
Foretaksregisteret: NO 911 879 999 MVA
www.drevisjon.no

Til generalforsamlingen i Kvalvika Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Kvalvika Invest AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr. 6.542.184. 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 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.

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 internkontroll 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 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. Betyggende 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.

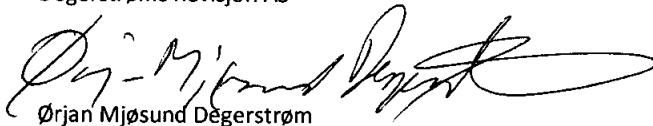
For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre 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.

Kirkenes, 17. April 2021
Degerstrøms Revisjon AS



Ørjan Mjøsund Degerstrøm
Statsautorisert revisor



KVALVIKA INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2020	2019
Salg av varer og tjenester		0	500 000
Sum driftsinntekter		0	500 000
Lønnskostnader	4	840 000	708 500
Andre driftskostnader	4	100 160	144 517
Sum driftskostnader		940 160	853 017
Driftsresultat		-940 160	-353 017
Finansinntekter og -kostnader			
Aksjeutbytte	2	276 092	610 808
Renteinntekter		9 803	28 851
Andre finansinntekter	7	5 992 528	1 760 740
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	7	2 567 217	1 927 708
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	7	834 319	1 002 502
Andre finanskostnader	7	528 976	574 233
Resultat av finansposter		7 482 344	2 751 372
Ordinært resultat før skattekostnad		6 542 184	2 398 355
Skattekostnad	5	0	0
Årsresultat		6 542 184	2 398 355
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		6 542 184	2 398 355
Sum overføringer		6 542 184	2 398 355



KVALVIKA INVEST AS

BALANSE PR. 31.12.

EIENDELER	Note	2020	2019
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Aksjer i datterselskap	2	0	90 331
Aksjer i tilknyttet selskap	2	7 602 820	3 655 948
Andre langsiktige fordringer	2	4 782 389	4 782 389
Sum finansielle anleggsmidler		12 385 209	8 528 668
Sum anleggsmidler		12 385 209	8 528 668
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		21 140	10 000
Sum fordringer		21 140	10 000
Finansielle omløpsmidler			
Markedsbaserte aksjer	7	9 989 623	10 569 802
Markedsbaserte obligasjoner	7	0	770 691
Andre finansielle instrumenter	7	16 165 120	15 004 037
Sum investeringer		26 154 743	26 344 530
Bankinnskudd		5 577 403	2 925 909
Sum omløpsmidler		31 753 286	29 280 439
SUM EIENDELER		44 138 495	37 809 107

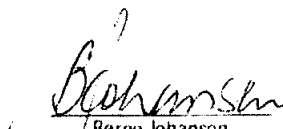


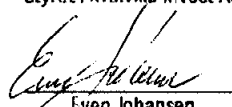
KVALVIKA INVEST AS

BALANSE PR. 31.12.

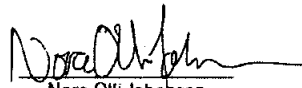
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020	2019
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 6	100 000	100 000
Overkurs	6	2 529 907	2 529 907
Sum innskutt egenkapital		2 629 907	2 629 907
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	41 426 164	34 883 980
Sum opptjent egenkapital		41 426 164	34 883 980
Sum egenkapital		44 056 071	37 513 887
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	3	82 424	295 220
Sum kortsiktig gjeld		82 424	295 220
Sum gjeld		82 424	295 220
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		44 138 495	37 809 107

Havøysund, den 17. april 2021
Styret i Kvalvika Invest AS


Børge Johansen
Styreleder/daglig leder


Even Johansen
Styremedlem


Henrik Olli Johansen
Styremedlem


Nora Olli Johansen
Styremedlem



Noter til regnskapet for Kvalvika Invest AS

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.
Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de levers. Aksjene er vurdert til lavest av virkelig verdi og anskaffelseskost pr. 31.12.20. Investeringer i finansielle omløpsmidler vurderes etter markedsverdi prinsippet. Andre fordringer er vurdert til laveste av pålydende og virkelig verdi pr. 31.12.20. Det er ikke utarbeidet konsernregnskap.

Note 2 - Aksjer i datter-, tilknyttede selskaper og markedsbaserte aksjer

Selskap	Ansk. Tids- punkt	Forretnings- kontor	Eierandel/ stemmeandel	Selsk. EK pr. 31.12.20 100 %	Selsk. res. pr. 31.12.20 100 %
Tobø Fisk AS	2005	Måsøy	4,95 %	-	-
Vinkelgården Invest AS	2019	Oslo	1,41 %	-	-
Sandnes Offentlige Eiendom AS	2019	Oslo	2,13 %	-	-
DBC Alternativt Investeringsfond AS	2020	Oslo		-	-
Elvesletten AS	2018	Måsøy	50,00 %	2.534.314	-9.794

Selskapet har ikke utarbeidet konsernregnskap jfr. regnskapsloven § 3 – 2 4. ledd.

Selskapet har solgt mesteparten av aksjene i Tobø Fisk AS hvor selskapet har en fordring på kjøper på kr. 4.782.389 som ikke er rentebærende.

Det er inntektsført utbytte fra andre selskaper på kr. 276.092.

Note 3 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Aksjonær	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Børge Johansen	700	70 %	70 %
Lillekvalvika Invest AS	100	10 %	10 %
Sommerveien Invest AS	100	10 %	10 %
Vagna Invest AS	100	10 %	10 %
Sum	1.000	100 %	100 %

Aksjekapitalen på kr. 100.000 består av 1.000 aksjer pålydende kr. 100. Det er ikke forskjellige aksjeklasser i selskapet. Selskapet har 4 aksjonær pr. 31.12.2020.

Selskapet har gjeld til aksjonær på kr. 82.424 pr 31.12. Lånet rente beregnes ikke og det er ikke stilt sikkerhet.



Noter til regnskapet for Kvalvika Invest AS

Note 4 - Ansatte, godtgjørelser m.v.

Lønnskostnader består av følgende poster:

	2020	2019
Lønninger	850.000	708.500
Pensjonskostnader	0	0
Arbeidsgiveravgift	-10.000	0
Sum lønnskostnader	<u>840.000</u>	<u>708.500</u>
Antall årsverk	1	1
Godtgjørelser	<u>Daglig leder</u>	<u>Styret</u>
Lønn/honorar	300.000	550.000
Pensjon	0	
Andre ytelser	0	

Selskapet har ikke plikt til å inngå avtale om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisjonshonorar

Lovpålagt revisjon	15.000
Bistand utarbeidelse av regnskap	<u>3.500</u>
Sum revisjonshonorar, ekskl. mva	<u>18.500</u>
Annen bistand herunder utarbeidelse av likningspapirer, ekskl. mva	<u>3.500</u>



Noter til regnskapet for Kvalvika Invest AS

Note 5 - Skatt

Positive midlertidige forskjeller mellom finansregnskapet og skatteregnskapet danner grunnlaget for beregning av utsatt skatt i balansen. Negative midlertidige forskjeller som oppstår fra poster der den regnskapsmessige verdien er lavere enn den skattemessige representerer en fremtidig skattefordel. Det er brukt en skatteprosent på 22 %.

Årets skattegrunnlag:

Ordinært resultat før skattekostnad	6.542.184
Endring midlertidige forskjeller	0
Permanente forskjeller	<u>-7.464.259</u>
Årets skattemessige resultat	<u>-922.074</u>

Positive/-negative forskjeller knyttet til:

	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>Endring</u>
Skattemessig underskudd til fremføring	-411.076	-1.333.150	922.074
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	<u>-411.076</u>	<u>-1.333.150</u>	<u>922.074</u>
Utsatt skattefordel 31.12. (22%)	<u>-90.437</u>	<u>-293.293</u>	<u>202.856</u>

Selskapet har ikke bokført utsatt skattefordel pr. 31.12.20.

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt	0
Endring i utsatt skatt	<u>0</u>
Sum skattekostnad	<u>0</u>

Note 6 - Egenkapital

	<u>Aksjekapital</u>	<u>Overkurs- fond</u>	<u>Annen EK</u>	<u>Sum</u>
Egenkapital 01.01.2020	100.000	2.529.907	34.883.980	37.513.887
Årsresultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>6.542.184</u>	<u>6.542.184</u>
Egenkapital 31.12.2020	<u>100.000</u>	<u>2.529.907</u>	<u>41.426.164</u>	<u>44.056.071</u>



Noter til regnskapet for Kvalvika Invest AS

Note 7 - Finansielle omløpsmidler

Selskapets beholdning av andre kortsiktige finansielle investeringer pr 31.12. fordeler seg slik:

	<u>Bokført verdi</u>
Aksjeportefølje Nordea	6.837.995
Nordea Invest børnoterte aksjer	485.650
NRP Eiendom	2.665.978
DnB private Banking	16.165.120
Sum	<u>26.154.743</u>

Selskapet har kjøpt børnoterte aksjer, fond og andre finansielle instrumenter for kr. 19.556.115 pr. 31.12.2019. Det er resultatført gevinst på kr. 5.992.528 og tap på kr. 528.976 ved salg av verdipapirer.

Det er resultatført kr. 2.567.217 i verdiøkning på verdipapirer i løpet av året, og kr. 834.319 i verdireduksjon.