



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 823 746
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AKA INVEST AS
Forretningsadresse: Flintveien 10A
3152 TOLVSRØD

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: Ann Kristin Andreassen
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, 07.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	29 180	125 306
Sum kostnader		29 180	125 306
Driftsresultat		-29 180	-125 306
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		1 000 000	1 100 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	6		502
Annen renteinntekt		19 054	271
Sum finansinntekter		1 019 054	1 100 773
Annen rentekostnad	6	62	
Sum finanskostnader		62	
Netto finans		1 018 992	1 100 773
Ordinært resultat før skattekostnad		989 811	975 467
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-2 888	1 862
Ordinært resultat etter skattekostnad		992 699	973 605
Årsresultat	4	992 699	973 605
Årsresultat etter minoritetsinteresser		992 699	973 605
Totalresultat		992 699	973 605
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			500 000
Avsatt til annen egenkapital		992 699	473 605
Sum overføringer og disponeringer		992 699	973 605



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3		
Investering i annet foretak i samme konsern	3		
Investeringer i tilknyttet selskap		30 000	30 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6	1 536 447	3 017 573
Sum finansielle anleggsmidler		1 566 447	3 047 573
Sum anleggsmidler		1 566 447	3 047 573
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	6	1 102 228	1 100 000
Sum fordringer		1 102 228	1 100 000
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	3		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 731 491	371 516
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 731 491	371 516
Sum omløpsmidler		2 833 719	1 471 516
SUM EIENDELER		4 400 166	4 519 089

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	4, 5		
Overkurs	4		
Annen innskutt egenkapital	4	-6 000	-6 000
Sum innskutt egenkapital		24 000	24 000
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller	4		
Annen egenkapital	4	4 301 871	4 409 172
Udekket tap	4		
Sum opptjent egenkapital		4 301 871	4 409 172
Sum egenkapital	4	4 325 871	4 433 172
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	6 600	7 260
Sum avsetninger for forpliktelser		6 600	7 260
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	60 714	60 481
Sum annen langsiktig gjeld		60 714	60 481
Sum langsiktig gjeld		67 314	67 741
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 981	9 593
Betalbar skatt	7		8 583
Sum kortsiktig gjeld		6 981	18 176
Sum gjeld		74 295	85 917
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 400 166	4 519 089



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 824788

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 823 746
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AKA INVEST AS
Forretningsadresse: Flintveien 10A
3152 TOLVSRØD

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: Ann Kristin Andreassen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2021

Revisjon

Ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen eller utført andre tjenester for selskapet enn å utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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

Brønnøysundregistrene, 16.10.2021



Organisasjonsnr: 916 823 746
AKA INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	29 180	125 306
Sum kostnader		29 180	125 306
Driftsresultat		-29 180	-125 306
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		1 000 000	1 100 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	6		502
Annen renteinntekt		19 054	271
Sum finansinntekter		1 019 054	1 100 773
Annen rentekostnad	6	62	
Sum finanskostnader		62	
Netto finans		1 018 992	1 100 773
Ordinært resultat før skattekostnad		989 811	975 467
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-2 888	1 862
Ordinært resultat etter skattekostnad		992 699	973 605
Årsresultat	4	992 699	973 605
Årsresultat etter minoritetsinteresser		992 699	973 605
Totalresultat		992 699	973 605
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			500 000
Avsatt til annen egenkapital		992 699	473 605
Sum overføringer og disponeringer		992 699	973 605



Organisasjonsnr: 916 823 746
AKA INVEST AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 7

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 3

Investering i annet

foretak i samme konsern 3

Investeringer i

tilknyttet selskap 30 000 30 000

Lån til tilknyttet

selskap og felles

kontrollert virksomhet 6 1 536 447 3 017 573

Sum finansielle

anleggsmidler 1 566 447 3 047 573

Sum anleggsmidler 1 566 447 3 047 573

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige

fordringer 6 1 102 228 1 100 000

Sum fordringer 1 102 228 1 100 000

Investeringer

Aksjer og andeler i

foretak i samme konsern 3

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l. 1 731 491 371 516

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende 1 731 491 371 516

Sum omløpsmidler 2 833 719 1 471 516

SUM EIENDELER 4 400 166 4 519 089

BALANSE - EGENKAPITAL OG

GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 4, 5 30 000 30 000



Beholdning av egne aksjer	4, 5		
Overkurs	4		
Annen innskutt egenkapital	4	-6 000	-6 000
Sum innskutt egenkapital		24 000	24 000
Opptjent egenkapital			
Fond for			
vurderingsforskjeller	4		
Annen egenkapital	4	4 301 871	4 409 172
Udekket tap	4		
Sum opptjent egenkapital		4 301 871	4 409 172
Sum egenkapital	4	4 325 871	4 433 172
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	6 600	7 260
Sum avsetninger for forpliktelser		6 600	7 260
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	60 714	60 481
Sum annen langsiktig gjeld		60 714	60 481
Sum langsiktig gjeld		67 314	67 741
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 981	9 593
Betalbar skatt	7		8 583
Sum kortsiktig gjeld		6 981	18 176
Sum gjeld		74 295	85 917
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 400 166	4 519 089



Organisasjonsnr: 916 823 746
AKA INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00



Legally signed by
Ann Kristin Andreassen
30.08.2021



Årsregnskap 2020

AKA INVEST AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 916 823 746



RESULTATREGNSKAP

AKA INVEST AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2020	2019
Annen driftskostnad	2	29 180	125 306
Sum driftskostnader		29 180	125 306
Driftsresultat		-29 180	-125 306
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		1 000 000	1 100 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	6	0	502
Annen renteinntekt		19 054	271
Annen rentekostnad	6	62	0
Resultat av finansposter		1 018 992	1 100 773
Ordinært resultat før skattekostnad		989 811	975 467
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-2 888	1 862
Ordinært resultat		992 699	973 605
Årsresultat	4	992 699	973 605
OVERFØRINGER			
Tilleggsutbytte		0	500 000
Avsatt til annen egenkapital		992 699	473 605
Sum overføringer		992 699	973 605



BALANSE

AKA INVEST AS

EIENDELER	Note	2020	2019
ANLEGGSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i tilknyttet selskap		30 000	30 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6	1 536 447	3 017 573
Sum finansielle anleggsmidler		1 566 447	3 047 573
Sum anleggsmidler		1 566 447	3 047 573
OMLØPSMIDLER			
Andre kortsiktige fordringer	6	1 102 228	1 100 000
Sum fordringer		1 102 228	1 100 000
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 731 491	371 516
Sum omløpsmidler		2 833 719	1 471 516
Sum eiendeler		4 400 166	4 519 089



BALANSE

AKA INVEST AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020	2019
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	4, 5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	4	-6 000	-6 000
Sum innskutt egenkapital		24 000	24 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	4	4 301 871	4 409 172
Sum opptjent egenkapital		4 301 871	4 409 172
Sum egenkapital	4	4 325 871	4 433 172
GJELD			
Utsatt skatt	7	6 600	7 260
Sum avsetning for forpliktelser		6 600	7 260
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Øvrig langsiktig gjeld	6	60 714	60 481
Sum annen langsiktig gjeld		60 714	60 481
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		6 981	9 593
Betalbar skatt	7	0	8 583
Sum kortsiktig gjeld		6 981	18 176
Sum gjeld		74 295	85 917
Sum egenkapital og gjeld		4 400 166	4 519 089

Tønsberg
Styret i AKA INVEST AS

Ann Kristin Andreassen
Styreleder/daglig leder



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

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. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

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 virkelig verdi.

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.

Note 2 Lønnskostnader

AKA INVEST AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2020 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 7 795.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 9 865.

Note 3 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Stemme- andel	Andel egenkapital	Andel resultat
DS/FKV/TS					
Havariet Holding AS	Tønsberg	50,0%	50,0%	1 712 487	1 101 367
Lateralus AS	TØNSBERG	50,0%		-114 352	269 377
Sum				1 598 135	1 370 744



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2019	30 000	-6 000	0	4 409 172	4 433 172
Endringer ført mot EK		0	0	-1 100 000	-1 100 000
Pr 01.01.2020	30 000	-6 000	0	3 309 172	3 333 172
Årets resultat				992 699	992 699
Pr. 31.12.2020	30 000	-6 000	0	4 301 871	4 325 871

Det er merverdier i underliggende selskap.

Note 5 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I AKA INVEST AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	30,0	30 000
Sum	1 000		30 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Ann Kristin Andreassen	1 000	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Ann Kristin Andreassen	Styreleder/daglig leder	1 000
Totalt antall aksjer		1 000

Note 6 Lån Nærstående

Selskapet har pr 31.12.20 et lån fra aksjonær privat inkl renter på totalt kr 60 714.

Selskapet har ytt lån til nærstående selskap Havariet Holding AS. Lånet er på kr 1 051 447. Lånet er renteberegnet. Videre har selskapet ytt et lån til nærstående selskap Lateralus AS på kr 485 000 og til Berentsen Invest AS på kr 100 000.



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

Note 7 Skatt

	2020	2019
Årets skattekostnad		
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	8 583
Endring i utsatt skatt	-2 888	-6 721
Skattekostnad ordinært resultat	-2 888	1 862
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	989 811	975 467
Permanente forskjeller	-999 938	-925 000
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-11 452
Skattepliktig inntekt	-10 127	39 015
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	8 583
Skatt på tilbakeført underskudd	-2 228	0
Sum betalbar skatt i balansen	-2 228	8 583

Negativ betalbar skatt gjelder adgangen til å tilbakeføre underskudd for 2020 mot skattepliktig overskudd i 2018 og 2019

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2020	2019	Endring
Inntektsført avsatt utbytte	30 000	33 000	3 000
Grunnlag for utsatt skatt	30 000	33 000	3 000
Utsatt skatt (22 %)	6 600	7 260	660



Til generalforsamlingen i AKA Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til AKA Invest AS som viser et overskudd på kr. 992 699. 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 og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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 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 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.

Adresse Revisjonsfirmaet Åsvang & Co AS Munkegaten 3 Postboks 334 3101 Tønsberg	Telefon 33 30 00 80 E-post revisjonsfirmaet@aasvgang.no	Foretaksnummer 987 679 026 MVA Hjemmeside www.aasvang.no	Medlemmer av Den norske Revisorforening
--	--	---	---

side 1 av 2



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 bokføringsskikk i Norge.

Tønsberg, 30.08.2021

Revisjonsfirmaet Åsvang & Co. AS

Rune Røsholdt
Statsautorisert revisor

Dokumentet er elektronisk signert ved signant