



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 468 950
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VERDIFORVALTNING AS
Forretningsadresse: St. Olavs gate 21B
0165 OSLO

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: Trond Are Selsbak
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.08.2021

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, 20.09.2022



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Annen driftsinntekt | | 10 530 899 | 10 634 474 |
| Sum inntekter | | 10 530 899 | 10 634 474 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 5 | 6 350 099 | 6 249 307 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4 | 94 393 | 146 714 |
| Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4 | 7 799 | |
| Annen driftskostnad | 5 | 3 324 171 | 2 543 603 |
| Sum kostnader | | 9 776 462 | 8 939 624 |
| Driftsresultat | | 754 436 | 1 694 850 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | | 153 590 | 179 669 |
| Annen renteinntekt | | 104 | 131 |
| Annen finansinntekt | | | 209 551 |
| Sum finansinntekter | | 153 694 | 389 350 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | | 10 574 |
| Annen rentekostnad | | 4 548 | 16 633 |
| Annen finanskostnad | | | 2 976 |
| Sum finanskostnader | | 4 548 | 30 183 |
| Netto finans | | 149 146 | 359 167 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 903 582 | 2 054 017 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 8 | 168 079 | 194 178 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 735 503 | 1 859 839 |
| Årsresultat | 3 | 735 503 | 1 859 839 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 735 503 | 1 859 839 |
| Totalresultat | | 735 503 | 1 859 839 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|-------------|----------------|------------------|
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 139 585 | 1 171 388 |
| Konsernbidrag | | 595 919 | 688 451 |
| Overført fra annen egenkapital | | | |
| Sum overføringer og disponeringer | | 735 503 | 1 859 839 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 4 | 246 831 | 241 126 |
| Sum varige driftsmidler | | 246 831 | 241 126 |
| Sum anleggsmidler | | 246 831 | 241 126 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 84 336 | 452 544 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 137 033 | 23 596 |
| Konsernfordringer | 7 | 4 621 441 | 5 986 371 |
| Sum fordringer | | 4 842 809 | 6 462 512 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 6 | 560 382 | 366 212 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 560 382 | 366 212 |
| Sum omløpsmidler | | 5 403 191 | 6 828 723 |
| SUM EIENDELER | | 5 650 023 | 7 069 849 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 2 | 200 000 | 200 000 |
| Overkurs | | 817 629 | 817 629 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 017 629 | 1 017 629 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Annen egenkapital | 9 | | |
| Sum egenkapital | 3 | 1 017 629 | 1 017 629 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 38 759 | 307 020 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 844 984 | 812 948 |
| Utbytte | 7 | 139 585 | 1 171 388 |
| Kortsiktig konserngjeld | 7 | 763 998 | 882 629 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 2 845 068 | 2 878 234 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 4 632 394 | 6 052 220 |
| Sum gjeld | | 4 632 394 | 6 052 220 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 5 650 023 | 7 069 849 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 774985

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 468 950
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VERDIFORVALTNING AS
Forretningsadresse: St. Olavs gate 21B
0165 OSLO

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: Trond Are Selsbak
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.08.2021

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, 20.09.2021



Organisasjonsnr: 915 468 950
VERDIFORVALTNING AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Annen driftsinntekt | | 10 530 899 | 10 634 474 |
| Sum inntekter | | 10 530 899 | 10 634 474 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 5 | 6 350 099 | 6 249 307 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4 | 94 393 | 146 714 |
| Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4 | 7 799 | |
| Annen driftskostnad | 5 | 3 324 171 | 2 543 603 |
| Sum kostnader | | 9 776 462 | 8 939 624 |
| Driftsresultat | | 754 436 | 1 694 850 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | | 153 590 | 179 669 |
| Annen renteinntekt | | 104 | 131 |
| Annen finansinntekt | | | 209 551 |
| Sum finansinntekter | | 153 694 | 389 350 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | | 10 574 |
| Annen rentekostnad | | 4 548 | 16 633 |
| Annen finanskostnad | | | 2 976 |
| Sum finanskostnader | | 4 548 | 30 183 |
| Netto finans | | 149 146 | 359 167 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 903 582 | 2 054 017 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 8 | 168 079 | 194 178 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 735 503 | 1 859 839 |
| Årsresultat | 3 | 735 503 | 1 859 839 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 735 503 | 1 859 839 |
| Totalresultat | | 735 503 | 1 859 839 |
| Overføringer og disponeringer | | | |



| | | |
|--|----------------|------------------|
| Ordinært utbytte | 139 585 | 1 171 388 |
| Konsernbidrag | 595 919 | 688 451 |
| Overført fra annen egenkapital | | |
| Sum overføringer og disponeringer | 735 503 | 1 859 839 |



Organisasjonsnr: 915 468 950
VERDIFORVALTNING AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--------------|------|------|------|
|--------------|------|------|------|

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr

4

246 831

241 126

Sum varige driftsmidler

246 831

241 126

Sum anleggsmidler

246 831

241 126

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer

84 336

452 544

Andre kortsiktige

fordringer

137 033

23 596

Konsernfordringer

7

4 621 441

5 986 371

Sum fordringer

4 842 809

6 462 512

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l.

6

560 382

366 212

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

560 382

366 212

Sum omløpsmidler

5 403 191

6 828 723

SUM EIENDELER

5 650 023

7 069 849

BALANSE - EGENKAPITAL OG

GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital

2

200 000

200 000

Overkurs

817 629

817 629

Sum innskutt egenkapital

1 017 629

1 017 629

Annen egenkapital

9

Sum egenkapital

3

1 017 629

1 017 629

Sum langsiktig gjeld

0

0

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld

38 759

307 020



| | | |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Skyldig offentlige avgifter | 844 984 | 812 948 |
| Utbytte | 139 585 | 1 171 388 |
| Kortsiktig konserngjeld | 763 998 | 882 629 |
| Annen kortsiktig gjeld | 2 845 068 | 2 878 234 |
| Sum kortsiktig gjeld | 4 632 394 | 6 052 220 |
| Sum gjeld | 4 632 394 | 6 052 220 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | 5 650 023 | 7 069 849 |



Organisasjonsnr: 915 468 950
VERDIFORVALTNING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
5

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
6.00



Årsregnskap 2020 Verdiforvaltning AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 915 468 950



| Resultatregnskap | | | |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| Verdiforvaltning AS | | | |
| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2020 | 2019 |
| Annen driftsinntekt | | 10 530 899 | 10 634 474 |
| Sum driftsinntekter | | 10 530 899 | 10 634 474 |
| Lønnskostnad | 5 | 6 350 099 | 6 249 307 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4 | 94 393 | 146 714 |
| Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4 | 7 799 | 0 |
| Annen driftskostnad | 5 | 3 324 171 | 2 543 603 |
| Sum driftskostnader | | 9 776 462 | 8 939 624 |
| Driftsresultat | | 754 436 | 1 694 850 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | | 153 590 | 179 669 |
| Annen renteinntekt | | 104 | 131 |
| Annen finansinntekt | | 0 | 209 551 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | 0 | 10 574 |
| Annen rentekostnad | | 4 548 | 16 633 |
| Annen finanskostnad | | 0 | 2 976 |
| Resultat av finansposter | | 149 146 | 359 167 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 903 582 | 2 054 017 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 8 | 168 079 | 194 178 |
| Ordinært resultat | | 735 503 | 1 859 839 |
| Årsresultat | 3 | 735 503 | 1 859 839 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til utbytte | | 139 585 | 1 171 388 |
| Avsatt konsernbidrag | | 595 919 | 688 451 |
| Sum overføringer | | 735 503 | 1 859 839 |

Verdiforvaltning AS

Side 2



| Balanse | | | |
|------------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Verdiforvaltning AS | | | |
| Eiendeler | Note | 2020 | 2019 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 4 | 246 831 | 241 126 |
| Sum varige driftsmidler | | 246 831 | 241 126 |
| Sum anleggsmidler | | 246 831 | 241 126 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 84 336 | 452 544 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 137 033 | 23 596 |
| Fordring konsernselskap | 7 | 4 621 441 | 5 986 371 |
| Sum fordringer | | 4 842 809 | 6 462 512 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 6 | 560 382 | 366 212 |
| Sum omløpsmidler | | 5 403 191 | 6 828 723 |
| Sum eiendeler | | 5 650 023 | 7 069 849 |

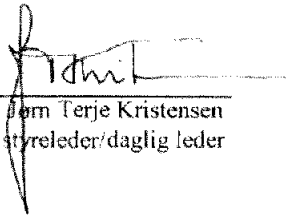
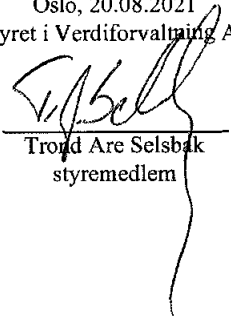

Verdiforvaltning AS

Side 3



| Balanse | | | |
|---------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Verdiforvaltning AS | | | |
| Egenkapital og gjeld | Note | 2020 | 2019 |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 2 | 200 000 | 200 000 |
| Overkurs | | 817 629 | 817 629 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 017 629 | 1 017 629 |
| Sum egenkapital | 3 | 1 017 629 | 1 017 629 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 38 759 | 307 020 |
| Avsatt konsernbidrag | 7 | 763 998 | 882 629 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 844 984 | 812 948 |
| Utbytte | 7 | 139 585 | 1 171 388 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 2 845 068 | 2 878 234 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 4 632 394 | 6 052 220 |
| Sum gjeld | | 4 632 394 | 6 052 220 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 5 650 023 | 7 069 849 |

Oslo, 20.08.2021
Styret i Verdiforvaltning AS

| | | |
|---|---|---|
|  Børn Terje Kristensen styreleder/daglig leder |  Trond Are Selsbæk styremedlem |  Ragnvald Andre Caspari styremedlem |
|---|---|---|

Verdiforvaltning AS Side 4



Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

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

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Verdiforvaltning AS pr. 31.12 består av:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|--------------|-----------|----------------|
| Ordinære aksjer | 2 000 | 100,0 | 200 000 |
| Sum | 2 000 | | 200 000 |

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|---------------|----------|-----------|-------------|
| MEYERLØKKA AS | 2 000 | 100,0 | 100,0 |

Note 3 Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|-----------------------|----------------|----------------|-------------------|------------------|
| Pr. 31.12.2019 | 200 000 | 817 629 | | 1 017 629 |
| Pr 01.01.2020 | 200 000 | 817 629 | 0 | 1 017 629 |
| Årets resultat | | | 735 503 | 735 503 |
| Avgitt konsernbidrag | | | -595 919 | -595 919 |
| Avsatt utbytte | | | -139 585 | -139 585 |
| Pr. 31.12.2020 | 200 000 | 817 629 | 0 | 1 017 629 |

Note 4 Anleggsmidler

| | | 2020 | 2019 |
|-------------------------|--------------|------------------|------------------|
| Anskaffelseskost | 01.01 | 2 108 504 | 1 864 570 |
| Tilgang | | 107 899 | 243 934 |
| Anskaffelseskost | 31.12 | 2 216 403 | 2 108 504 |
| Akk avskrivninger | 31.12 | -1 760 366 | -1 665 973 |
| Akk nedskrivninger | 31.12 | -209 206 | -201 405 |
| Årets avskrivning | | 94 393 | -146 714 |
| Årets nedskrivning | | 7 799 | |
| Bokført verdi | 31.12 | 246 831 | 241 126 |
| Avskrivningssats | | 20 % | 20 % |

Økonomisk levetid 3-5 år

Lineær avskrivningsplan

Note 5 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

| Lønnskostnader | 2020 | 2019 |
|--------------------|-----------|-----------|
| Lønninger | 4 967 137 | 4 946 735 |
| Arbeidsgiveravgift | 744 942 | 723 667 |
| Avsetninger | 0 | 225 725 |
| Andre ytelser | 638 020 | 353 180 |



| | | |
|------------|------------------|------------------|
| Sum | 6 350 099 | 6 249 307 |
|------------|------------------|------------------|

Selskapet har i 2020 sysselsatt 6 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

| Ytelser til ledende personer | Daglig leder | Styret |
|-------------------------------------|---------------------|----------------|
| Lønn | 304 158 | 300 000 |
| Annen godtgjørelse | 104 392 | 0 |
| Sum | 408 550 | 300 000 |

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 28 000 ekskl mva.

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 227 737

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

| | 2020 | 2019 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Fordringer | | |
| Fordring Meyerløkka AS | 4 621 441 | 5 986 371 |
| Sum | 4 621 441 | 5 986 371 |
| Gjeld | | |
| Skyldig konsernbidrag Meyerløkka AS | 763 998 | 882 629 |
| Avsatt utbytte Meyerløkka AS | 139 585 | 1 171 388 |
| Sum | 903 583 | 2 054 017 |

Renter på mellomværende er basert på 3MND NIBOR (snitt for året) + margin på 2,5% iht lånevtales.

Note 8 Skatt

| Årets skattekostnad | 2020 | 2019 |
|--|----------------|----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 168 079 | 194 178 |
| Endring i utsatt skattefordel | 0 | 0 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 168 079 | 194 178 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | 903 582 | 2 054 017 |



| | | |
|--|----------|----------|
| Permanente forskjeller | 3 356 | -172 392 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -142 941 | -775 747 |
| Avgitt konsernbidrag | -763 998 | -882 629 |
| Anvendelse av fremførbart underskudd | 0 | -223 248 |
| Skattepliktig inntekt | 0 | 0 |
| Betalt skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 168 079 | 194 178 |
| Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag | -168 079 | -194 178 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

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

| | 2020 | 2019 | Endring |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| Varige driftsmidler | -452 842 | -595 783 | -142 941 |
| Sum | -452 842 | -595 783 | -142 941 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 452 842 | 595 783 | 142 941 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | 0 | 0 | 0 |

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 9 Fortsatt drift

Forventet omsetning for 2021 vil være vesentlig lavere enn for 2020, og med et relativt lite bidrag til resultatet for 2021. Det er allerede gjennomført nødvendige tiltak, og styret vurderer at det er grunnlag for fortsatt drift av selskapets virksomhet.



RSM Norge AS

Til generalforsamlingen i Verdiforvaltning AS

Filipstad Brygge 1, 0252 Oslo
Pb 1312 Vika, 0112 Oslo
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 23 11 42 00
F +47 23 11 42 01

Uavhengig revisors beretning

www.rsmnorge.no

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Verdiforvaltning AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 735 503. 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. 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.

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

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/is a member of Den norske Revisorforening.



Revisors beretning 2020 for Verdiforvaltning AS



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.

Oslo, 20. august 2021
RSM Norge AS


Anders Magnus Løvaas
Statsautorisert revisor