



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	889 227 362
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	VALLERGAARD INVEST AS
Forretningsadresse:	Vallertunet 16 1346 GJETTUM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

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:	Gard Lauvsnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	13.08.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 10.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning på finansinvesteringer	1	20 089 810	
Annen driftsinntekt		26 528	
Sum inntekter		20 116 338	
Kostnader			
Lønnskostnad	2	493 353	722 050
Avskrivning	3	23 400	29 200
Negativ avkastning på finansinvesteringer	1		16 555 082
Annen driftskostnad		2 368 506	1 801 697
Sum kostnader		2 885 259	19 108 028
Driftsresultat		17 231 080	-19 108 028
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt fra investering i tilknyttet selskap		1 085 388	40 644 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			1 420 849
Annen renteinntekt		1 560 418	729 284
Gevinst anleggsaksjer			3 071 991
Sum finansinntekter		2 645 806	45 866 124
Nedskrivning av finansielle anleggsmidler		33 352 606	
Annen rentekostnad		1 787 836	1 506 757
Annen finanskostnad		-1 603 217	437
Sum finanskostnader		33 537 225	1 507 194
Netto finans		-30 891 419	44 358 931
Ordinært resultat før skattekostnad		-13 660 340	25 250 902
Skattekostnad på resultat	4	751 943	1 494 634
Ordinært resultat etter skattekostnad		-14 412 283	23 756 268
Årsresultat		-14 412 283	23 756 268
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-14 412 283	23 756 268



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Totalresultat		-14 412 283	23 756 268
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		20 000 000	
Overført til/(fra) annen egenkapital		-34 412 283	23 756 268
Sum overføringer og disponeringer	5	-14 412 283	23 756 268



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	3	93 876	117 276
Sum varige driftsmidler		93 876	117 276
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	1 001	52 358 156
Lån til foretak i samme konsern	7	3 400 000	18 065 714
Investeringer i tilknyttet selskap	6	2 662 081	5 639 931
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7	30 639 734	31 052 334
Investeringer i aksjer og andeler	8	36 017 387	22 232 047
Andre langsiktige fordringer	9		14 301 667
Sum finansielle anleggsmidler		72 720 204	143 649 849
Sum anleggsmidler		72 814 080	143 767 125
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		2 037 550	2 037 550
Fordringer			
Kundefordringer		400 000	400 000
Andre kortsiktige fordringer	10	18 772 786	4 644 427
Sum fordringer		19 172 786	5 044 427
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	11	102 259 384	87 142 916
Andre aksjer	11	8 222 005	7 282 038
Andeler i deltakerliggende selskaper	11	138 879	138 879
Markedsbaserte obligasjoner og pengemarkedsfond	11	74 272 310	72 238 135
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	11		3 002 524
Sum investeringer		184 892 578	169 804 493



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		18 886 598	10 247 775
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		18 886 598	10 247 775
Sum omløpsmidler		224 989 512	187 134 244
SUM EIENDELER		297 803 591	330 901 369
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	2 963 879	2 963 879
Overkurs	5	2 186 159	2 186 159
Sum innskutt egenkapital		5 150 038	5 150 038
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	251 915 571	286 327 853
Sum opptjent egenkapital		251 915 571	286 327 853
Sum egenkapital		257 065 608	291 477 891
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	1 353 441	601 498
Sum avsetninger for forpliktelser		1 353 441	601 498
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	26 109 725	36 451 010
Sum annen langsiktig gjeld		26 109 725	36 451 010
Sum langsiktig gjeld		27 463 166	37 052 508
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		330 180	4 913
Betalbar skatt	4		33 601
Skyldige offentlige avgifter			60 399



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Utbytte		12 000 000	
Annen kortsiktig gjeld		944 637	2 272 056
Sum kortsiktig gjeld		13 274 817	2 370 970
Sum gjeld		40 737 983	39 423 478
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		297 803 591	330 901 369



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 735541

Enheten

Organisasjonsnummer: 889 227 362
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VALLERGAARD INVEST AS
Forretningsadresse: Vallertunet 16
1346 GJETTUM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Gard Lauvsnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.08.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 28.08.2024

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 889 227 362
VALLERGAARD INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning på finansinvesteringer	1	20 089 810	
Annen driftsinntekt		26 528	
Sum inntekter		20 116 338	
Kostnader			
Lønnskostnad	2	493 353	722 050
Avskrivning	3	23 400	29 200
Negativ avkastning på finansinvesteringer	1		16 555 082
Annen driftskostnad		2 368 506	1 801 697
Sum kostnader		2 885 259	19 108 028
Driftsresultat		17 231 080	-19 108 028
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt fra investering i tilknyttet selskap		1 085 388	40 644 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			1 420 849
Annen renteinntekt		1 560 418	729 284
Gevinst anleggsaksjer			3 071 991
Sum finansinntekter		2 645 806	45 866 124
Nedskrivning av finansielle anleggsmidler		33 352 606	
Annen rentekostnad		1 787 836	1 506 757
Annen finanskostnad		-1 603 217	437
Sum finanskostnader		33 537 225	1 507 194
Netto finans		-30 891 419	44 358 931
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	4	-13 660 340	25 250 902
Ordinært resultat etter skattekostnad		751 943	1 494 634
Årsresultat		-14 412 283	23 756 268
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-14 412 283	23 756 268
Totalresultat		-14 412 283	23 756 268
Overføringer og disponeringer			



Ordinært utbytte		20 000 000	
Overført til/(fra) annen egenkapital		-34 412 283	23 756 268
Sum overføringer og disponeringer	5	-14 412 283	23 756 268



Organisasjonsnr: 889 227 362
VALLERGAARD INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o. l.			
	3	93 876	117 276
Sum varige driftsmidler		93 876	117 276
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	1 001	52 358 156
Lån til foretak i samme konsern	7	3 400 000	18 065 714
Investeringer i tilknyttet selskap	6	2 662 081	5 639 931
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7	30 639 734	31 052 334
Investeringer i aksjer og andeler	8	36 017 387	22 232 047
Andre langsiktige fordringer	9		14 301 667
Sum finansielle anleggsmidler		72 720 204	143 649 849
Sum anleggsmidler		72 814 080	143 767 125
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		2 037 550	2 037 550
Fordringer			
Kundefordringer		400 000	400 000
Andre kortsiktige fordringer	10	18 772 786	4 644 427
Sum fordringer		19 172 786	5 044 427
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	11	102 259 384	87 142 916
Andre aksjer	11	8 222 005	7 282 038
Andeler i deltakerligende selskaper	11	138 879	138 879
Markedsbaserte obligasjoner og pengemarkedsfond	11	74 272 310	72 238 135
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	11		3 002 524



Sum investeringer		184 892 578	169 804 493
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		18 886 598	10 247 775
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		18 886 598	10 247 775
Sum omløpsmidler		224 989 512	187 134 244
SUM EIENDELER		297 803 591	330 901 369
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	2 963 879	2 963 879
Overkurs	5	2 186 159	2 186 159
Sum innskutt egenkapital		5 150 038	5 150 038
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	251 915 571	286 327 853
Sum opptjent egenkapital		251 915 571	286 327 853
Sum egenkapital		257 065 608	291 477 891
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	1 353 441	601 498
Sum avsetninger for forpliktelser		1 353 441	601 498
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	26 109 725	36 451 010
Sum annen langsiktig gjeld		26 109 725	36 451 010
Sum langsiktig gjeld		27 463 166	37 052 508
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		330 180	4 913
Betalbar skatt	4		33 601
Skyldige offentlige avgifter			60 399
Utbytte		12 000 000	
Annen kortsiktig gjeld		944 637	2 272 056
Sum kortsiktig gjeld		13 274 817	2 370 970
Sum gjeld		40 737 983	39 423 478
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		297 803 591	330 901 369



Organisasjonsnr: 889 227 362
VALLERGAARD INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

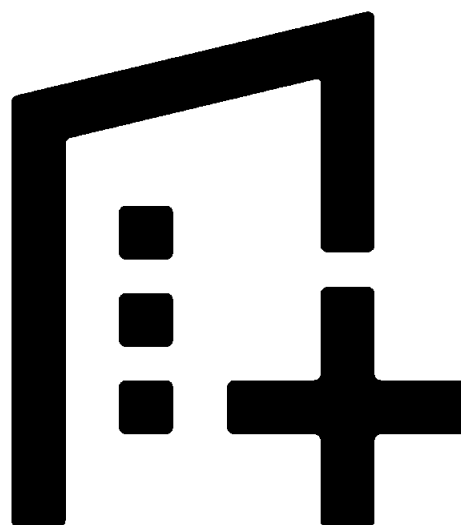
Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap 2023

Vallergaard Invest AS

org. nr. 889 227 362



Utarbeidet av Formue Accounting AS



Vallergaard Invest AS

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

	Note	2023	2022
DRIFTSINNEKTER			
Avkastning på finansinvesteringer	1	20 089 810	0
Annen driftsinntekt		26 528	0
SUM DRIFTSINNEKTE		20 116 338	0
DRIFTSKOSTNADER			
Negativ avkastning på finansinvesteringer	1	0	(16 555 082)
Lønnskostnad	2	(493 353)	(722 050)
Avskrivning	3	(23 400)	(29 200)
Annen driftskostnad		(2 368 506)	(1 801 697)
SUM DRIFTSKOSTNAD		(2 885 259)	(19 108 028)
DRIFTSRESULTAT		17 231 080	(19 108 028)
FINANSPOSTER			
Inntekt fra investering i tilknyttet selskap		1 085 388	40 644 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		0	1 420 849
Annen renteinntekt		1 560 418	729 284
Gevinst anleggsaksjer		0	3 071 991
Nedskrivning av finansielle anleggsmidler		(33 352 606)	0
Annen rentekostnad		(1 787 836)	(1 506 757)
Annen finanskostnad		1 603 217	(437)
SUM FINANSPOSTER		(30 891 419)	44 358 931
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		(13 660 340)	25 250 902
Skattekostnad på resultat	4	(751 943)	(1 494 634)
ÅRSRESULTAT		(14 412 283)	23 756 268
DISPONERING (DEKNING) AV ÅRSRESULTATET			
Foreslått utbytte		12 000 000	0
Tilleggsutbytte		8 000 000	0
Overført til/(fra) annen egenkapital		(34 412 283)	23 756 268
SUM DISPONERT (DEKKET)	5	(14 412 283)	23 756 268



Vallergaard Invest AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2023	2022
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	3	93 876	117 276
Sum varige driftsmidler		93 876	117 276
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	6	1 001	52 358 156
Lån til foretak i samme konsern	7	3 400 000	18 065 714
Investeringer i tilknyttet selskap	6	2 662 081	5 639 931
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7	30 639 734	31 052 334
Investeringer i aksjer og andeler	8	36 017 387	22 232 047
Andre langsiktige fordringer	9	0	14 301 667
Sum finansielle anleggsmidler		72 720 204	143 649 849
SUM ANLEGGSMIDLER		72 814 080	143 767 125



Vallergaard Invest AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2023	2022
OMLØPSMIDLER			
Varer		2 037 550	2 037 550
Fordringer			
Kundefordringer		400 000	400 000
Andre kortsiktige fordringer	10	18 772 786	4 644 427
Sum fordringer		19 172 786	5 044 427
Finansielle omløpsmidler			
Andre aksjer	11	8 222 005	7 282 038
Markedsbaserte aksjer og aksjefond	11	102 259 384	87 142 916
Andeler i deltakerligende selskaper	11	138 879	138 879
Markedsbaserte obligasjoner og pengemarkedsfond	11	74 272 310	72 238 135
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	11	0	3 002 524
Sum finansielle omløpsmidler		184 892 578	169 804 493
Bankinnskudd, kontanter o.l.		18 886 598	10 247 775
SUM OMLØPSMIDLER		224 989 512	187 134 244
SUM EIENDELER		297 803 591	330 901 369



Vallergaard Invest AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2023	2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	2 963 879	2 963 879
Overkurs	5	2 186 159	2 186 159
Sum innskutt egenkapital		5 150 038	5 150 038
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	251 915 571	286 327 853
Sum opptjent egenkapital		251 915 571	286 327 853
SUM EGENKAPITAL		257 065 608	291 477 891
GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	1 353 441	601 498
Sum avsetning for forpliktelser		1 353 441	601 498
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	26 109 725	36 451 010
Sum annen langsiktig gjeld		26 109 725	36 451 010
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		330 180	4 913
Betalbar skatt	4	0	33 601
Skyldige offentlige avgifter		0	60 399
Utbytte		12 000 000	0
Annen kortsiktig gjeld		944 637	2 272 056
Sum kortsiktig gjeld		13 274 817	2 370 970
SUM GJELD		40 737 983	39 423 478
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		297 803 591	330 901 369

Bærum, 13.08.2024

Gard Lauvsnes
Styrets leder



Vallergaard Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

REGNSKAPSPRINSIPPER

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

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år, er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler

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

Investeringer i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter

Kortsiktige plasseringer (aksjer, andeler mv. vurdert som omløpsmidler) vurderes til markedsverdi. For sine kortsiktige, illikvide finansinvesteringer benyttes laveste verdis prinsipp (individuelle vurdering).

Inntektsføring av avkastning på investeringer

Avkastning på investering i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter, samt mottatt utbytte og andre utdelinger, inngår i avkastning på finansinvesteringer under driftsinntekter. Avkastning inkluderer både realiserte og urealiserte resultatførte beløp, renter på obligasjoner og pengemarkedsfond og valutaendringer knyttet til investeringer. Negativ avkastning (resultatførte tap og nedskrivning) kommer til fradrag. Netto negativ avkastning inngår i negativ avkastning på finansinvesteringer under driftskostnader.

Investeringer i datterselskap

Investeringer i datterselskap verdsettes til anskaffelseskost. De ordinære vurderingsreglene for anleggsmidler benyttes. Utbytte medtas i resultatregnskapet når det er avsatt i datterselskapet.

Investeringer i tilknyttede selskap

Investeringer i tilknyttede selskap verdsettes til anskaffelseskost. De ordinære vurderingsreglene for anleggsmidler benyttes. Utbytte inntektsføres når det mottas.



Vallergaard Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

Sammenligningstall

I fjorårets regnskap ble mottatt utbytte samt realisert og urealisert avkastning på investeringer klassifisert som omløpsmidler presentert som finansposter. I årets regnskap er disse postene presentert som driftsinntekt (avkastning på finansinvesteringer) eller driftskostnad (negativ avkastning på finansinvesteringer). Fjorårets tall er omarbeidet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel 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 reversere i samme periode er utlignet. Utsatt skattefordel er i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak unnlatt balanseført.

NOTE 1 SAMMENSLÅTTE POSTER

Positiv/negativ avkastning på finansinvesteringer	2023	2022
Mottatt utbytte / renter obligasjoner og pengemarkedsfond	171 008	223 673
Realisert gevinst / tap finansinvesteringer	2 036 060	858 734
Urealisert resultatført verdiendring på finansinvesteringer	17 882 742	-17 637 490
Sum	20 089 810	-16 555 082

NOTE 2 LØNSKOSTNADER, GODTGJØRELSER MM

Lønnskostnader	2023	2022
Styrehonorar	500 000	0
Arbeidsgiveravgift	60 966	94 539
Lønn	-67 614	670 491
Andre ytelser	0	-42 980
Sum	493 353	722 050

Selskapet har i 2023 sysselsatt 0 årsverk.



Vallergaard Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

NOTE 3 VARIGE DRIFTSMIDLER

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	353 708	353 708
= Anskaffelseskost 31.12.23	353 708	353 708
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	259 832	259 832
= Bokført verdi 31.12.23	93 876	93 876
Årets ordinære avskrivninger	23 400	23 400
Avskrivningsplan	saldo 20%	



Vallergaard Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

NOTE 4 SKATT

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	473 601
Endring i utsatt skattefordel	751 943	1 021 033
Skattekostnad ordinært resultat	751 943	1 494 634
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-13 660 340	25 250 902
Permanente forskjeller	14 251 582	-25 078 446
Endring i midlertidige forskjeller	-1 824 576	-19 723
Skattepliktig inntekt	-1 233 334	152 733
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	33 601
Sum betalbar skatt i balansen	0	33 601

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-3 456	-4 389	-933
Fordringer	0	-1 808 838	-1 808 838
Gevinst – og tapskonto	-59 223	-74 029	-14 806
Sum	-62 679	-1 887 255	-1 824 576
Aksjer og andre verdipapirer	7 393 814	4 595 100	-2 798 714
Andeler	54 204	26 236	-27 968
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 233 334	0	1 233 334
Grunnlag for utsatt skatt	6 152 005	2 734 081	-3 417 925
Utsatt skatt (22 %)	1 353 441	601 498	-751 943



Vallergaard Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

NOTE 5 EGENKAPITAL

Egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
01.01.2023	2 963 879	2 186 159	286 327 853	291 477 891
Årets resultat	0	0	-14 412 283	-14 412 283
Avsatt utbytte	0	0	-12 000 000	-12 000 000
Tilleggsutbytte	0	0	-8 000 000	-8 000 000
31.12.2023	2 963 879	2 186 159	251 915 571	257 065 608

NOTE 6 DATTERSELSKAP, TS OG FKV

	Kontor-kommune	Eierandel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
DS/FKV/TS				
Toothfairy Servering AS	Bærum	100,0%	1 000	1 000
Vallergaard Spain SL	Spania	100,0%	1	1
Folkebadet AS	Bærum	98,1%	26 428 900	
The Hills 589 SL	Spania	50,0%	1 259 719	144 688
Tyin Utvikling AS	Vang	50,0%	515 000	515 000
Group Of Leading Dentists Holding AS	Våler	45,0%	10 665	10 665
Goar Holding AS	Oslo	43,9%	3 213 947	3 213 947
Cabo Golf Resort AS	Bærum	36,8%	5 380 600	
Toothfairy Farm AS	Asker	25,0%	37 500	37 500
Bærum Golfsenter AS	Bærum	23,6%	428 075	
Sum			37 275 407	3 922 801

Datterselskap er unnlatt fra konsolidering i henhold til regnskapsloven §3-2, 4. ledd.



Vallergaard Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

NOTE 7 MELLOMVÆRENDE MED KONSERN- OG TILKNYTTETE SELSKAP

	2023	2022
Fordringer		
Lån til foretak i samme konsern	3 400 000	18 065 714
Lån til tilknyttet selskap	10 720 568	11 753 839
Sum	14 120 568	29 819 553

NOTE 8 LANGSIKTIGE VERDIPAPIRER

	Anskaffelses kost	Balansført verdi
Anleggsmidler		
C-Medical Group AS	24 757 668	24 757 668
Simplifai Holding AS	10 000 000	10 000 000
Sum	34 757 668	34 757 668

NOTE 9 FORDRINGER OG GJELD

	2023	2022
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år		
Gjeld til kredittinstitusjoner	26 109 725	36 451 010
Sum	26 109 725	36 451 010

NOTE 10 FORDRING PÅ STYRETS MEDLEMMER

Aksjonær har ved inkurie tatt ut NOK 11 154 758 mer enn vedtatt utbytte. Utbetalingen står derfor som fordring ved årsslutt, men gjøres opp med vedtak om utbytte i ordinær generalforsamling.



Vallergaard Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

NOTE 11 INVESTERINGER I AKSJER, ANDELER OG ANDRE FINANSIELLE INSTRUMENTER

Investeringer	Anskaffelses kost	Balanseført verdi 31.12.2023	Virkelig verdi 31.12.2023	Uinnkalt ansvar*)
Markedsbaserte aksjer og aksjefond	71 470 636	102 259 384	102 259 384	0
Andre aksjer	8 290 638	8 222 005	10 706 884	4 554 372
Andeler i deltakerlignede selskaper	138 879	138 879	522 859	813 748
Markedsbaserte obligasjoner og pengemarkedsfond	66 878 496	74 272 310	74 272 310	0
Sum	146 778 649	184 892 578	187 761 437	5 368 120

*) Uinnkalt ansvar er på tidspunktet for avleggelse av regnskapet.



NILSONS REVISJONSKONTOR AS

Storgata 69
2870 Dokka
Bank 2140.04.01648
nilsonsrevisjon.no
post@nilsonsrevisjon.no

Postboks 117
2882 Dokka
Telefon 61 11 25 70
Foretaksregisteret:
NO 988 913 081 MVA

Medlem i Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING Til generalforsamlingen i Vallergaard Invest AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Vallergaard Invest AS som viser et underskudd på kr 14 412 283. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon.



Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

DOKKA, 13. august 2024
Nilsons Revisjonskontor AS

Bård Axel Nilson
Statsautorisert revisor