



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 413 836
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VARDE FORVALTNING AS
Forretningsadresse: Munkedamsveien 45A
0250 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: UNIC REVISJON AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.01.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 24.01.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		505 782	
Sum inntekter		505 782	
Kostnader			
Annen driftskostnad		85 113	42 024
Sum kostnader		85 113	42 024
Driftsresultat		420 669	-42 024
Netto finans			
Ordinært resultat før skattekostnad		420 669	-42 024
Skattekostnad på ordinært resultat		83 302	
Ordinært resultat etter skattekostnad		337 367	-42 024
Årsresultat		337 367	-42 024
Årsresultat etter minoritetsinteresser		337 367	-42 024
Totalresultat		337 367	-42 024
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		195 000	
Udekket tap		42 024	
Avsatt til annen egenkapital		100 343	-42 024
Sum overføringer og disponeringer		337 367	-42 024



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		442 867	4 029
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		442 867	4 029
Sum omløpsmidler		442 867	4 029
SUM EIENDELER		442 867	4 029
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		100 343	
Udekket tap			42 024
Sum opptjent egenkapital		100 343	-42 024
Sum egenkapital		130 343	-12 024
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt		28 302	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Kortsiktig konserngjeld		250 000	
Annen kortsiktig gjeld		34 222	16 053
Sum kortsiktig gjeld		312 524	16 053
Sum gjeld		312 524	16 053
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		442 867	4 029



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 126884

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 413 836
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VARDE FORVALTNING AS
Forretningsadresse: Munkedamsveien 45A
0250 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: UNIC REVISJON AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.01.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 01.03.2022



Organisasjonsnr: 925 413 836
VARDE FORVALTNING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		505 782	
Sum inntekter		505 782	
Kostnader			
Annen driftskostnad		85 113	42 024
Sum kostnader		85 113	42 024
Driftsresultat		420 669	-42 024
Netto finans			
Ordinært resultat før skattekostnad		420 669	-42 024
Skattekostnad på ordinært resultat		83 302	
Ordinært resultat etter skattekostnad		337 367	-42 024
Årsresultat		337 367	-42 024
Årsresultat etter minoritetsinteresser		337 367	-42 024
Totalresultat		337 367	-42 024
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		195 000	
Udekket tap		42 024	
Avsatt til annen egenkapital		100 343	-42 024
Sum overføringer og disponeringer		337 367	-42 024



Organisasjonsnr: 925 413 836
VARDE FORVALTNING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		442 867	4 029
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		442 867	4 029
Sum omløpsmidler		442 867	4 029
SUM EIENDELER		442 867	4 029
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		100 343	
Udekket tap			42 024
Sum opptjent egenkapital		100 343	-42 024
Sum egenkapital		130 343	-12 024
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt		28 302	
Kortsiktig konserngjeld		250 000	
Annen kortsiktig gjeld		34 222	16 053
Sum kortsiktig gjeld		312 524	16 053
Sum gjeld		312 524	16 053
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		442 867	4 029



Organisasjonsnr: 925 413 836
VARDE FORVALTNING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Resultatregnskap for 2021 VARDE FORVALTNING AS

	Note	2021	2020
Sum driftsinntekter		505 782	-
Annen driftskostnad	2, 4	(85 113)	(42 024)
Sum driftskostnader		<u>(85 113)</u>	<u>(42 024)</u>
Driftsresultat		<u>420 669</u>	<u>(42 024)</u>
Annen renteinntekt		-	-
Utbytter		-	-
Verdøkning verdipapirer vurdert til markedsverdi		-	-
Realisert gevinst ved salg av verdipapir		-	-
Sum finansinntekter		<u>-</u>	<u>-</u>
Verdireduksjon verdipapirer vurdert til markedsverdi		-	-
Realisert tap ved salg av verdipapir		-	-
Annen rentekostnad		-	-
Sum finanskostnader		<u>-</u>	<u>-</u>
Netto finans		<u>-</u>	<u>-</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>420 669</u>	<u>(42 024)</u>
Skattekostnad	5	(83 302)	-
Ordinært resultat		<u>337 367</u>	<u>(42 024)</u>
Årsresultat		<u>337 367</u>	<u>(42 024)</u>
Overføringer			
Annen egenkapital		100 343	-
Udekket tap		42 024	(42 024)
Avsatt konsemsbidrag		195 000	-
Sum overføringer		<u>337 367</u>	<u>(42 024)</u>



Balanse pr. 31.12.2021
VARDE FORVALTNING AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Sum investeringer		-	-
Omløpsmidler			
Bankinnskudd kontanter og lignende		442 867	4 029
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>442 867</u>	<u>4 029</u>
Sum omløpsmidler		<u>442 867</u>	<u>4 029</u>
SUM EIENDELER		<u>442 867</u>	<u>4 029</u>



Balanse pr. 31.12.2021
VARDE FORVALTNING AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	30 000	30 000
Overkursfond		-	-
Sum Innskutt egenkapital	7	<u>30 000</u>	<u>30 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		100 343	-
Udekket tap		-	(42 024)
Sum opptjent egenkapital		<u>100 343</u>	<u>(42 024)</u>
Sum egenkapital	6	<u>130 343</u>	<u>(42 024)</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-	-
Betalbar skatt		28 302	
Konserngjeld		250 000	
Annen kortsiktig gjeld		34 222	16 053
Kortsiktig rentefri gjeld		<u>312 524</u>	<u>16 053</u>
Sum Gjeld		<u>312 524</u>	<u>16 053</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>442 867</u>	<u>4 029</u>

Oslo, 12.01.2022

Torbjørn Frønningen
Styrets leder



Noter.

1. Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Særreglene for små foretak er brukt for poster der det foreligger slik valgadgang.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

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

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Omløpsmidler er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Langsiktig og kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kostpris etter fradrag for avskrivninger. Avskrivningene er beregnet på grunnlag av kostpris og fordelt lineært over antatt økonomisk levetid. Innredning i leide lokaler avskrives over leiekontraktens løpetid.

Fordringer

Kundefordringer er ført opp etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene. Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, er ført opp til pålydende.

Markedsbaserte aksjer

Markedsbaserte aksjer er vurdert til det laveste av kostpris og virkelig verdi. (Dersom denne posten vurderes etter markedsverdi prinsippet og dette gir en høyere verdi enn anskaffelseskost, skal det i note oppgis anskaffelseskost).

Skatter

Skattene kostnadsføres når de påløper, dvs. at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultatet før skatter.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen beregnes på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Årsaken til at det oppstår verdiforskjeller er anvendelse av ulikt regelverk for enkelte poster regnskapsmessig og skattemessig.

2. Lønnskostnad, antall ansatte m.v.

Selskapet har ingen lønnskostnad og ingen ansatte.



3. Antall aksjer, aksjeeiere mv.

Aksjekapitalen er kr 30 000 fordelt på 30 000 aksjer á kr 1 og eies av:

Torbjørn Frønningen 100 % Styreleder og daglig leder

4. Ytelser til ledende personer mv.

Det er utbetalt samlet kr 0 i styrehonorar i 2021. Lønn til daglig leder utgjorde kr 0. Daglig leders andel av pensjonskostnaden utgjorde kr 0.

5. Årets skattekostnad og spesifikasjon mellom det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag.

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	83 302	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	83 302	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	420 669	-42 024
Permanente forskjeller	0	0
Avgitt konsernbidrag	-250 000	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-42 024	0
Skattepliktig inntekt	128 645	-42 024
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	83 302	0
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-55 000	0
Sum betalbar skatt i balansen	28 302	0

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

	2021	2020	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-42 024	-42 024
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	42 024	42 024
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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



6. Endringer i egenkapital (kroner)

	31.12.2020	Årsresultat	Konsernbidrag	31.12.2021
Aksjekapital	30 000	-	-	30 000
Overkursfond	-	-	-	-
Sum innskutt egenkapital	30 000	-	-	30 000
Annen egenkapital	(42 024)	337 367	(195 000)	100 343
Sum egenkapital	(12 024)	337 367	(195 000)	130 343

Årsregnskapet for 2021 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift.

7. Transaksjoner mellom nærstående

Selskapet har inngått en forvaltningsavtale med Varde Norge AS, som er deleid av selskapets eneaksjonær Frønningen AS. Avtalen er gjort på forretningsmessige vilkår og gjort kjent for alle aksjonærer i begge selskaper.





UNIC REVISJON AS
Statsautoriserte revisorer

Unic Revisjon AS

Medlem av Den norske Revisorforening
Vekstsenteret, Olaf Helsets vei 6
Postboks 150 Oppsal
0619 Oslo

post@unicrevisjon.no
www.unicrevisjon.no

Foretaksregisteret: 999 327 885 MVA

Til generalforsamlingen i Varde Forvaltning AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Varde Forvaltning AS sitt årsregnskap som viser et overskudd kr 337 367. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret) 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.



UNIC REVISJON AS
Statsautoriserte revisorer

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 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>

Oslo, 19.01.2022
Unic Revisjon AS

Arild Breivold
statsautorisert revisor