



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 916 671 377  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: K4 GROUP AS  
Forretningsadresse: Nordahl Bruns gate 6  
2004 LILLESTRØM

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

### 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: Rami Khoury  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2021

### 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, 14.08.2022



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		1 141 282	1 319 900
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 141 282</b>	<b>1 319 900</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 211 615	1 269 717
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	6 849	2 568
Annen driftskostnad	5	573 329	363 428
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 791 793</b>	<b>1 635 712</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-650 511</b>	<b>-315 813</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap			349 149
Annen renteinntekt		25 031	202
Annen finansinntekt		26 043 165	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>26 068 196</b>	<b>349 351</b>
Annen rentekostnad		87 444	27 061
Annen finanskostnad		328 226	495
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>415 669</b>	<b>27 556</b>
<b>Netto finans</b>		<b>25 652 527</b>	<b>321 795</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>25 002 015</b>	<b>5 983</b>
Skattekostnad på ordinært resultat			4 709
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>25 002 015</b>	<b>1 274</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>25 002 015</b>	<b>1 274</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		25 002 015	1 274
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>25 002 015</b>	<b>1 274</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	8	13 699	20 548
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>13 699</b>	<b>20 548</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	6	1 000 000	1 030 000
Lån til foretak i samme konsern	13		561 600
Investeringer i aksjer og andeler		19 953 683	1 512 756
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>20 953 683</b>	<b>3 104 356</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>20 967 382</b>	<b>3 124 904</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer		8 888	347 030
Konsernfordringer			349 149
<b>Sum fordringer</b>		<b>8 888</b>	<b>696 179</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	4 855 638	278 464
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>4 855 638</b>	<b>278 464</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 864 525</b>	<b>974 643</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>25 831 907</b>	<b>4 099 548</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (3 000 aksjer à kr 10,00)	7, 12	30 000	30 000



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Overkurs	12	45 000	45 000
Annen innskutt egenkapital	12	-5 570	-5 570
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>69 430</b>	<b>69 430</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	12	25 332 938	330 923
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>25 332 938</b>	<b>330 923</b>
<b>Sum egenkapital</b>	12	<b>25 402 368</b>	<b>400 353</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld		11 365	2 753 614
Øvrig langsiktig gjeld			561 318
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>11 365</b>	<b>3 314 932</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>11 365</b>	<b>3 314 932</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		164 597	102 277
Betalbar skatt			4 709
Skyldige offentlige avgifter		114 996	145 629
Annen kortsiktig gjeld		138 581	131 648
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>418 174</b>	<b>384 263</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>429 539</b>	<b>3 699 195</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>25 831 907</b>	<b>4 099 548</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 638737

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 916 671 377  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: K4 GROUP AS  
Forretningsadresse: Nordahl Bruns gate 6  
2004 LILLESTRØM

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

#### 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: Rami Khoury  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2021

#### 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 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, 23.08.2021

---

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: 916 671 377  
K4 GROUP AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		1 141 282	1 319 900
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 141 282</b>	<b>1 319 900</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 211 615	1 269 717
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	6 849	2 568
Annen driftskostnad	5	573 329	363 428
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 791 793</b>	<b>1 635 712</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-650 511</b>	<b>-315 813</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap			349 149
Annen renteinntekt		25 031	202
Annen finansinntekt		26 043 165	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>26 068 196</b>	<b>349 351</b>
Annen rentekostnad		87 444	27 061
Annen finanskostnad		328 226	495
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>415 669</b>	<b>27 556</b>
<b>Netto finans</b>		<b>25 652 527</b>	<b>321 795</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>25 002 015</b>	<b>5 983</b>
Skattekostnad på ordinært resultat			4 709
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>25 002 015</b>	<b>1 274</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>25 002 015</b>	<b>1 274</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		25 002 015	1 274
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>25 002 015</b>	<b>1 274</b>



Organisasjonsnr: 916 671 377  
K4 GROUP AS

## BALANSE

Beløp i: NOK Note 2020 2019

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	8	13 699	20 548
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>13 699</b>	<b>20 548</b>

##### Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	6	1 000 000	1 030 000
Lån til foretak i samme konsern	13		561 600
Investeringer i aksjer og andeler		19 953 683	1 512 756
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>20 953 683</b>	<b>3 104 356</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>20 967 382</b>	<b>3 124 904</b>

#### Omløpsmidler

##### Varer

##### Fordringer

Andre fordringer		8 888	347 030
Konsernfordringer			349 149
<b>Sum fordringer</b>		<b>8 888</b>	<b>696 179</b>

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	4 855 638	278 464
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>4 855 638</b>	<b>278 464</b>

##### Sum omløpsmidler

<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 864 525</b>	<b>974 643</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>25 831 907</b>	<b>4 099 548</b>

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital (3 000 aksjer à kr 10,00)	7, 12	30 000	30 000
Overkurs	12	45 000	45 000
Annen innskutt egenkapital	12	-5 570	-5 570
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>69 430</b>	<b>69 430</b>



<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	12	25 332 938	330 923
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>25 332 938</b>	<b>330 923</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>12</b>	<b>25 402 368</b>	<b>400 353</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		11 365	2 753 614
Øvrig langsiktig gjeld			561 318
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>11 365</b>	<b>3 314 932</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>11 365</b>	<b>3 314 932</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		164 597	102 277
Betalbar skatt			4 709
Skyldige offentlige avgifter		114 996	145 629
Annen kortsiktig gjeld		138 581	131 648
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>418 174</b>	<b>384 263</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>429 539</b>	<b>3 699 195</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>25 831 907</b>	<b>4 099 548</b>



Organisasjonsnr: 916 671 377  
K4 GROUP AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**

**Regnskapsprinsipper**  
Se filvedlegg.

**Note**  
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

**Note**  
7

**Antall aksjer og aksjeeiere**

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	3000.00	10.00	30000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Fortuno Investments AS	1000.00	33.33%	Ordinære aksjer
HK Captial AS	1000.00	33.33%	Ordinære aksjer
JK Capital AS	1000.00	33.33%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	3000.00	100.00%	

**Note**  
1

**Lønn og ytelser**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1068405.00	1106006.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	143210.00	160112.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		2794.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		805.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



1211615.00 1269717.00

**Note**

3

**Ytelser til ledende personer**

**Ytelser til daglig leder**

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	1115986.00		

**Note**

3

**Ytelser til andre ledende personer**

**Note**

5

**Ytelser til revisjon**

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	20000.00	41202.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9900.00	
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	29900.00	41202.00

**Note**

1

**Antall årsverk i regnskapsåret**

**Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:**

1.00

**Note**

2

**Obligatorisk tjenstepensjon**

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Nei

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Nei

**Note**

4

**Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere**



Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



# MOA REVISJON AS

Statsautorisert revisor – siviløkonom. Medlem av DnR.  
Autorisert regnskapsførerselskap

Revisor- og  
organisasjonsnummer:  
NO 991 456 147 MVA

Daaeskogen Næringsbygg  
Pb 8025, Spjelkavik  
6022 ÅLESUND

Telefon 70 15 26 60  
Telefaks 70 15 26 61

E-post [post@moa-revisjon.no](mailto:post@moa-revisjon.no)

Til generalforsamlingen i  
K4 Group AS

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### *Konklusjon*

Vi har revidert K4 Group AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 25 02 015. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til regnskaper, 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 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 regnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har oppfylt våre øvrige etiske plikter 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 regnskapet*

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 regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av regnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og på tilbørlig måte opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for regnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.



*Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av regnskapet*

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at regnskapet 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 regnskapet. Beskrivelsen av revisors oppgaver og plikter gis i vedlegg.

**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 bokføringskikk i Norge.

Ålesund, 30.06.2021

Ingjerd Valdøl Fjeldstad  
statsautorisert revisor

**MOA REVISJON AS**  
Org.nr. 991 456 147 MVA  
Tlf 70 15 26 60 Fax 70 15 26 61



# MOA REVISJON AS

Statsautorisert revisor – siviløkonom. Medlem av DnR.  
Autorisert regnskapsførerselskap

Revisor- og  
organisasjonsnummer:  
NO 991 436 147 MVA

Daaeskogen Næringsbygg  
Pb 8025, Spjelkavik  
6022 ÅLESUND

Telefon 70 15 26 60  
Telefaks 70 15 26 61

E-post [post@moa-revisjon.no](mailto:post@moa-revisjon.no)

K4 Group AS

## VEDLEGG TIL REVISORS BERETNING

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, feilpresentasjoner eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi hensiktsmessigheten av de anvendte regnskapsprinsippene, og rimeligheten av regnskapsestimater og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi regnskapets totale presentasjon, struktur og innhold, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt regnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde. Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres.

Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.



## Noter 2020 K4 GROUP AS

### Regnskapsprinsipper

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

#### Salgsinntekter

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

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

#### 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.

### Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	1 068 405	1 106 006



Arbeidsgiveravgift	143 210	160 112
Pensjonskostnader		2 794
Andre relaterte ytelser / Refusjoner		805
<b>Sum</b>	<b>1 211 615</b>	<b>1 269 717</b>

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

## Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

## Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	1 115 986	0	0

## Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

## Note 5 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	20 000	41 202
Andre tjenester	9 900	0
<b>Sum godtgjørelse til revisor</b>	<b>29 900</b>	<b>41 202</b>

## Note 6 - Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2020	Selskapets resultat for 2020
Waldemars AS	Lillestrøm	100 %	2 442 019	853 979

Følgende interne transaksjoner har funnet sted med og mellom datterselskaper 2020:

Spesifikasjon interne transaksjoner	Beløp	Intern gevinst
Fakturering ledelse	1 141 000	1 114 100
Fakturering fra datterselskap husleie og andre kontorrelaterte kostnader	106 956	0

Aksjer i K4 Property AS er solgt i året og at det her er bokført et foreløpig oppgjør, men at endelig realisasjonsvederlag er avhengig av utvikling av eiendomsprosjektet som selskapet ble en del av.

K4 Group AS har stilt sikkerhet for forpliktelser i tilknytning til Waldemars AS husleieavtale.

## Note 7 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	3 000	10,00	30 000,00
<b>Sum</b>	<b>3 000</b>		<b>30 000,00</b>

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Fortuno Investments AS	1 000	33,33%	Ordinære aksjer
HK Capital AS	1 000	33,33%	Ordinære aksjer
JK Capital AS	1 000	33,33%	Ordinære aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>3 000</b>	<b>100,00%</b>	



## Note 8 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Nettside
Anskaffelseskost 01.01.2020	23 116
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2020</b>	<b>23 116</b>
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2020	(2 568)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(9 417)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2020</b>	<b>13 699</b>
Årets avskrivninger	(6 849)
Økonomisk levetid	3 år
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>33,33 %</b>

## Note 9 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	25 002 015	5 983
Konsernbidrag		349 149
+/- Permanente forskjeller	(25 814 021)	(333 727)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(812 006)</b>	<b>21 405</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		4 709
Sum		4 709
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>4 709</b>
Betalbar skatt i skattekostnad		4 709
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>4 709</b>

## Note 10 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(812 006)	812 006
Netto forskjeller	0	(812 006)	812 006
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	812 006	(812 006)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 178 641

## Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 49 643. Skyldig skattetrekk er kr 49 407.



## Note 12 - Egenkapital

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Overkurs</b>	<b>Annen innsk. EK</b>	<b>Annen EK</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 01.01.2020	30 000	45 000	(5 570)	330 923	400 353
Årets resultat				25 002 015	25 002 015
<b>Egenkapital 31.12.2020</b>	<b>30 000</b>	<b>45 000</b>	<b>(5 570)</b>	<b>25 332 938</b>	<b>25 402 368</b>

## Note 13 - Investeringer

<b>Spesifikasjon</b>	<b>Anskaffelseskost</b>
Aksjer	5 953 410
Andre finansielle investeringer	14 000 000
<b>Sum</b>	<b>19 953 410</b>

## Note 14 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2020 er satt opp under denne forutsetning.

Covid-19 har ikke hatt påvirkning på selskapets drift, men styret følger situasjonen nøye og vil iverksette tiltak ved nødvendighet.