



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 287 215
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VERTU KAPITALFORVALTNING AS
Forretningsadresse: Munkedamsveien 45C
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: REVISJONSELSKAPET Narum

Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.03.2022

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

Brønnøysundregistrene Årsregnskap regnskapsåret 2021 for 913287215

Postadresse: 8910 Brønnøysund

Telefoner: Opplysningstelefonen 75 00 75 00 Telefaks 75 00 75 05

E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no

Organisasjonsnummer: 974 760 673



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		16 839 288	11 974 856
Sum inntekter		16 839 288	11 974 856
Kostnader			
Lønnskostnad	2	11 398 959	6 937 130
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		186 600	167 784
Annen driftskostnad		4 904 346	3 703 603
Sum kostnader		16 489 905	10 808 518
Driftsresultat		349 383	1 166 339
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		18 621	93
Sum finansinntekter		18 621	93
Annen rentekostnad			4 710
Annen finanskostnad			350
Sum finanskostnader			5 060
Netto finans		18 621	-4 967
Ordinært resultat før skattekostnad		368 004	1 161 372
Skattekostnad på ordinært resultat	8	93 251	293 811
Ordinært resultat etter skattekostnad		274 753	867 561
Årsresultat		274 753	867 561
Årsresultat etter minoritetsinteresser		274 753	867 561
Totalresultat		274 753	867 561
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		274 753	867 561
Sum overføringer og disponeringer		274 753	867 561



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8		48 749
Sum immaterielle eiendeler			48 749
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	10	485 797	501 437
Sum varige driftsmidler		485 797	501 437
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	9	2 822 342	2 096 497
Sum finansielle anleggsmidler		2 822 342	2 096 497
Sum anleggsmidler		3 308 138	2 646 682
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 475 000	1 275 000
Andre kortsiktige fordringer		202 714	21 625
Sum fordringer		1 677 714	1 296 625
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	2 341 108	2 202 791
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 341 108	2 202 791
Sum omløpsmidler		4 018 823	3 499 416
SUM EIENDELER		7 326 961	6 146 098

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	500 000	500 000
Overkurs		2 700 000	2 700 000
Annen innskutt egenkapital		1 555 985	4 288 979
Sum innskutt egenkapital		4 755 985	7 488 979
Opptjent egenkapital			
Udisponert resultat			
Udekket tap			3 007 747
Sum opptjent egenkapital			-3 007 747
Sum egenkapital	3	4 755 985	4 481 232
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		44 502	
Sum avsetninger for forpliktelser	8	44 502	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		44 502	0
Kortsiktig gjeld			
Sertifikatlån	9		
Leverandørgjeld		490 008	373 781
Skyldig offentlige avgifter		867 459	453 898
Annen kortsiktig gjeld		1 169 007	837 187
Sum kortsiktig gjeld		2 526 474	1 664 866
Sum gjeld		2 570 976	1 664 866
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 326 961	6 146 098



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 175941

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 287 215
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VERTU KAPITALFORVALTNING AS
Forretningsadresse: Munkedamsveien 45C
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: REVISJONSELSKAPET Narum
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.03.2022

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, 05.04.2022



Organisasjonsnr: 913 287 215
VERTU KAPITALFORVALTNING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		16 839 288	11 974 856
Sum inntekter		16 839 288	11 974 856
Kostnader			
Lønnskostnad	2	11 398 959	6 937 130
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		186 600	167 784
Annen driftskostnad		4 904 346	3 703 603
Sum kostnader		16 489 905	10 808 518
Driftsresultat		349 383	1 166 339
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		18 621	93
Sum finansinntekter		18 621	93
Annen rentekostnad			4 710
Annen finanskostnad			350
Sum finanskostnader			5 060
Netto finans		18 621	-4 967
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	8	368 004	1 161 372
Ordinært resultat etter skattekostnad		93 251	293 811
Årsresultat		274 753	867 561
Årsresultat etter minoritetsinteresser		274 753	867 561
Totalresultat		274 753	867 561
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		274 753	867 561
Sum overføringer og disponeringer		274 753	867 561



Organisasjonsnr: 913 287 215
VERTU KAPITALFORVALTNING AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2021	2020
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	8		48 749
Sum immaterielle eiendeler			48 749

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	10	485 797	501 437
Sum varige driftsmidler		485 797	501 437

Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme konsern	9	2 822 342	2 096 497
Sum finansielle anleggsmidler		2 822 342	2 096 497

Sum anleggsmidler

	3 308 138	2 646 682
--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		1 475 000	1 275 000
Andre kortsiktige fordringer		202 714	21 625
Sum fordringer		1 677 714	1 296 625

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	2 341 108	2 202 791
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 341 108	2 202 791

Sum omløpsmidler

	4 018 823	3 499 416
--	------------------	------------------

SUM EIENDELER

	7 326 961	6 146 098
--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	6	500 000	500 000
Overkurs		2 700 000	2 700 000
Annen innskutt egenkapital		1 555 985	4 288 979
Sum innskutt egenkapital		4 755 985	7 488 979



Opptjent egenkapital			
Udisponert resultat			
Udekket tap			3 007 747
Sum opptjent egenkapital			-3 007 747
Sum egenkapital	3	4 755 985	4 481 232
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		44 502	
Sum avsetninger for forpliktelser	8	44 502	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		44 502	0
Kortsiktig gjeld			
Sertifikatlån	9		
Leverandørgjeld		490 008	373 781
Skyldig offentlige avgifter		867 459	453 898
Annen kortsiktig gjeld		1 169 007	837 187
Sum kortsiktig gjeld		2 526 474	1 664 866
Sum gjeld		2 570 976	1 664 866
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 326 961	6 146 098



Organisasjonsnr: 913 287 215
VERTU KAPITALFORVALTNING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

8.70

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Vertu Kapitalforvaltning AS Organisasjonsnummer 913 287 215

STYRETS BERETNING FOR 2021

Virksomhetens art og lokalisering

Vertu Kapitalforvaltning AS har konsesjon av Finanstilsynet til investeringsrådgivning, mottak og formidling av ordre for kunde samt tilleggstjenesten oppbevaring og forvaltning av finansielle instrumenter. Selskapet har i tillegg tillatelse til å stå oppført som forvalter (nominee) i norske eierregistre, jf. verdipapirregisterloven § 6-3, verdipapirfondforskriften § 13-2 og allmennaksjeloven § 4-10.

Selskapet driver sin virksomhet fra kontorlokaler i Oslo og med filial i Sandnes. Selskapet eies med 91% av Rely Holding AS. Daglig leder Tore Solberg eier 33,33% av morselskapet Rely Holding AS gjennom selskapet Industrie AS.

Markedsføringen av produkter og tjenester skjer i hovedsak gjennom personlig kontakt fra selskapets ansatte. Selskapet velger sine produktleverandører basert på kvalitet og produktgenskaper.

Utviklingen i selskapet

Vertu Kapitalforvaltning AS startet sin virksomhet i 2014 og har opplevd jevn vekst siden oppstarten. Styret forventer at veksten fortsetter i 2022. Selskapets inntekter kommer i fra rådgivningshonorar og andre nært tilknyttede tilleggstjenester for kunder. Selskapet planlegger utvidelse av sin virksomhet i 2022 og vil søke Finanstilsynet om tillatelse til å tilby investeringstjenesten porteføljeforvaltning. Selskapet vurderer i tillegg etablering av et alternativt investeringsfond.

Selskapet har i perioder av årets blitt betydelig rammet av utbruddet av Covid-19 i Norge som har medført at hovedkontoret i perioder har vært stengt for kunder. Selskapet har tilpasset seg rammevilkårene og i større grad tilbud digitale løsninger for sine kunder.

Risiko

Den operasjonelle risiko ligger i den løpende driften av selskapet, for eksempel gjennom svikt i systemer og rutiner, kompetansesvikt eller feil fra leverandører, ansatte etc. Selskapet har utarbeidet rutiner og fullmaktstrukturer som sammen med definerte og klare ansvarsforhold er tiltak for å redusere den operasjonelle risikoen. Det er utarbeidet relevante beredskapsplaner for å håndtere krisesituasjoner.

Selskapets finansielle risiko er først og fremst knyttet til svingninger i finansmarkedene ettersom selskapets inntekter kommer fra volumbaserte honorarer. Salget av finansielle produkter faller/stiger i tillegg avhengig av verdiutviklingen av markedene. Selskapet har svært begrenset kredittrisiko og begrenset likviditetsrisiko. Det er ikke iverksatt særskilte tiltak for å redusere denne risikoen. Alle selskapets samarbeidspartnere er underlagt konsesjon fra Finanstilsynet og anses som betryggende motparter.

Likestilling

Fordelingen mellom kjønn utgjør 10 mannlige ansatte og 1 kvinnelig ansatt ved årsskifte. I 2021 hadde selskapet til sammen 8,7 årsverk. Selskapets styre består kun av menn. Ved en ny ansettelsesprosess vil kvinner blir foretrukket, dersom mann og kvinne har like kvalifikasjoner.

Personal og miljø



Ved årsskiftet hadde selskapet 8 heltidsansatte og 3 deltidsansatte og arbeidsmiljøet anses å være godt. Det er ikke registrert arbeidsulykker eller skader i løpet av året. Sykefraværet i 2021 har vært periodevis høyt uten at dette kan tilskrives arbeidsrelaterte årsaker.

Etter styrets vurdering er selskapets virksomhet ikke av en slik art at det forurenser det ytre miljø utover normal kontordrift.

Redegjørelse for årsregnskapet

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte årsregnskapet med balanse og noter et godt bilde av selskapets drift og økonomiske stilling ved årsskiftet. Årsberetningen omfatter således en rettvise oversikt over utvikling og resultat av virksomheten og selskapets stilling.

For godtgjørelse til styret, daglig leder og revisor vises det til opplysninger i note 2.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3a bekreftes det at forutsetningene for fortsatt drift er til stede.

Årsresultat og disponeringer

Regnskapet viser et årsresultat for 2021 på kr. 274 753,- mot kr. 867 561,- i 2020 etter skatt. Styret innstiller på følgende disponering av resultatet:

Overført til udekket tap kr 274 753,-

Selskapet er underlagt kapitalkrav og egenkapitalsituasjonen ansees som tilfredsstillende.

Etter styrets vurdering er alle forutsetninger for fortsatt drift og videre utvikling til stede og selskapets årsregnskap er avlagt på dette grunnlag.

Oslo den 15. mars 2022

Hans Petter Lindstad
Styreleder

Sigurd Solem
Styremedlem

Bjørn Petter Bjørge
Styremedlem

Tore Solberg
Daglig leder



Resultatregnskap

Vertu Kapitalforvaltning AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		16 839 288	11 974 856
Sum driftsinntekter		16 839 288	11 974 856
Lønnskostnad	2	11 398 959	6 937 130
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		186 600	167 784
Annen driftskostnad		4 904 346	3 703 603
Sum driftskostnader		16 489 905	10 808 518
Driftsresultat		349 383	1 166 339
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		18 621	93
Annen rentekostnad		0	4 710
Annen finanskostnad		0	350
Resultat av finansposter		18 621	-4 967
Ordinært resultat før skattekostnad		368 004	1 161 372
Skattekostnad på ordinært resultat	8	93 251	293 811
Ordinært resultat		274 753	867 561
Årsresultat		274 753	867 561
Overføringer			
Overført til udekket tap		-274 753	-867 561
Sum overføringer		274 753	867 561



Balanse

Vertu Kapitalforvaltning AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	8	0	48 749
Sum immaterielle eiendeler		0	48 749
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	10	485 797	501 437
Sum varige driftsmidler		485 797	501 437
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	9	2 822 342	2 096 497
Sum finansielle anleggsmidler		2 822 342	2 096 497
Sum anleggsmidler		3 308 138	2 646 682
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		1 475 000	1 275 000
Andre kortsiktige fordringer		202 714	21 625
Sum fordringer		1 677 714	1 296 625
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	2 341 108	2 202 791
Sum omløpsmidler		4 018 823	3 499 416
Sum eiendeler		7 326 961	6 146 098



Balanse

Vertu Kapitalforvaltning AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	500 000	500 000
Overkurs		2 700 000	2 700 000
Annen innskutt egenkapital		1 555 985	4 288 979
Sum innskutt egenkapital		4 755 985	7 488 979
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		0	-3 007 747
Sum opptjent egenkapital		0	-3 007 747
Sum egenkapital	3	4 755 985	4 481 232
Gjeld			
Utsatt skatt		44 502	0
Sum avsetning for forpliktelser	8	44 502	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		490 008	373 781
Skyldig offentlige avgifter		867 459	453 898
Annen kortsiktig gjeld		1 169 007	837 187
Sum kortsiktig gjeld		2 526 474	1 664 866
Sum gjeld		2 570 976	1 664 866
Sum egenkapital og gjeld		7 326 961	6 146 098

Oslo...../...../.....

Styret i Vertu Kapitalforvaltning AS

Hans Petter Lindstad
styreleder

Bjørn Petter Bjørge
styremedlem

Sigurd Ingjald Solem
styremedlem

Tore Solberg
daglig leder



Noter til årsregnskapet 2021 Vertu Kapitalforvaltning AS

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Generelt

Regnskapet er utarbeidet i overensstemmelse med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Regnskapet bygger på historisk kost prinsippet. Kostnader sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter kostnadene kan sammenstilles med. Regnskapet er satt opp basert på fortsatt drift.

Prinsipp for inntektsføring

Inntekt består av honorar fra investeringsrådgivning og tilhørende tjenester. Inntekten bokføres den måned kunder belastes for honorar.

Klassifisering

Eiendeler knyttet til driften klassifiseres som omløpsmidler. Samme regel gjelder for kortsiktig gjeld. Fordringer og gjeld som ikke knytter seg til driften, klassifiseres som omløpsmidler/kortsiktig gjeld dersom de forfaller innen ett år. Øvrige eiendeler klassifiseres som anleggsmidler, og øvrig gjeld klassifiseres som langsiktig.

Vurderingsregler

Kundefordringer vurderes til pålydende, og nedskrives med forventet tap på fordringer.

Øvrige omløpsmidler vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varige driftsmidler aktiveres og avskrives dersom de har levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Varige driftsmidler vurderes til historisk kost med fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger. Avskrivninger baseres på en vurdering av driftsmidlenes økonomiske og tekniske levetid. Selskapet benytter lineære avskrivninger. Avskrivningssatsene er gjengitt i note 10.

Utsatt skattefordel/utsatt skatt beregnes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Ved beregning av utsatt skatt gjøres det fradrag for eventuelle fremførbare underskudd. Utsatt skattefordel bokføres.

Betalbar skatt beregnes på grunnlag av årets skattemessige resultat.

Note 2 – Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser mm

Lønnskostnader:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Lønn og feriepenger	8 755 783	5 236 465
Arbeidsgiveravgift	1 331 834	783 727
Finansskatt	473 695	289 752
Andre personalkostnader	837 647	627 187
Sum	<u>11 398 959</u>	<u>6 937 131</u>
Antall årsverk	8,70	6,00

Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder utgjør kr 1 754 777. Det er betalt godtgjørelse på kr 38 000 til eksternt styremedlem og styrets leder har mottatt kr 179 391 i godtgjørelse. Ansatte som omfattes av godtgjørelsesordningen mottar ikke variabel godtgjørelse. Revisjonshonorar er kostnadsført med kr 103 888 (inkl mva) som i tillegg til revisjon inkluderer utarbeidelse av årsregnskap og ligningspapirer, samt



Noter til årsregnskapet 2021

Vertu Kapitalforvaltning AS

diverse erklæringer og bistand gjennom året. Selskapet har pensjonsordning for sine ansatte som minst tilfredsstillende lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 – Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen innskutt- kapital, udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.	500 000	2 700 000	1 281 232	4 481 232
Årets resultat	0		274 753	274 753
Mottatt konsernbidrag	0		0	0
Avsatt til utbytte	0		0	0
Egenkapital 31.12.	500 000	2 700 000	1 555 985	4 755 985

Note 4 – Kapitaldekning

Egenkapitalen er fra årets regnskap.

Faste kostnader er fjorårets kapitalkrav i hht. Kapitalkravforskriften §41-2

	2021	2020
Egenkapital inkl. utsatt skatt/skattefordel	4 755 985	4 481 232
Utsatt skattefordel/ utsatt skatt	44 502	-48 749
Goodwill	0	0
Ikke registrert AK	0	0
Kjernekapital	4 800 487	4 432 483
Samlet kapitalkrav for kredit-, motparts-, og forringelses risiko	1 475 000	1 275 000
Samlet kapitalkrav for operasjonell risiko	1 228 371	1 711 578
1. Sum kapitalkrav	2 703 371	2 986 578
2. Minstekrav til startkapital € 125 000	1 248 600	1 308 750
Kapitalkrav størst av 1 og 2	2 703 371	2 986 578
Kapitaldekning (4800487:2703371 x 0,08)	14,21 %	11,87 %



Noter til årsregnskapet 2021

Vertu Kapitalforvaltning AS

Note 5 – Faste kostnader

Beregning av faste kostnader	2021	2020
Totale inntekter	16 839 288	11 974 856
+ negativt resultat før skatt	0	0
SUM	16 839 288	11 974 856
Poster som trekkes fra ref rundskriv 10/2014	0	0
- positivt resultat før skatt	368 004	1 161 372
- variable kostnader	2 118 483	0
- kurtasjegodtgjørelse	0	0
- variable avgifter for utførelse, registrering og oppgjør for transaksjoner	0	0
- ekstraordinære kostnader	0	0
SUM	14 352 801	10 813 484
25% av FK	3 588 200	2 703 371

Variable kostnader er omsetningsavhengige kostnader.

Note 6 – Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapets aksjekapital består av 200 000 aksjer à pålydende kr 2,50, til sammen kr 500 000.

Selskapet har følgende aksjonærer:

	antall aksjer	eierandel
Rely Holding AS	182 000 aksjer	91%.
Trond Krange	10 000 aksjer	5%
Anders Kirknes	8 000 aksjer	4%

Selskapet eier ikke egne aksjer.

Note 7 – Bankinnskudd, Gjeld og pantstillelser

Av selskapets bankinnskudd er kr 526 693,- bundne midler vedrørende skattetrekk. Selskapet har klientkonto for verdipapirhandel. Konto er ikke balanseført. Ved årsskifte er saldo på konto kr 10 847,23. Det dreier seg om en utbetaling til forvalter samt renter som tilfaller selskapet. Konto avstemmes flere ganger pr måned.

Selskapet har ikke gjeld som er sikret med pant.

Selskapet har ikke gjeld som forfaller til betaling mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt.



Noter til årsregnskapet 2021
Vertu Kapitalforvaltning AS

Note 8 – Skatter

UTSATT SKATT

Midlertidige forskjeller	31.12.2021	31.12.2020	Endring
Driftsmidler	196 723	267 435	-70 712
Fremførbart underskudd	-18 714	-462 431	443 716
Netto grunnlag	178 009	-194 996	373 004
Utsatt skatt/Utsatt skattefordel 25%	44 502	-48 749	93 251

SKATTEKOSTNAD

Regnskapsmessig resultat før skatter	368 004
Permanente forskjeller	5 000
Mottatt konsernbidrag	0
Endring midlertidige forskjeller	70 712
Skattemessig resultat før underskudd	443 716
Overført til/fra fremførbart underskudd	-443 716
Ikke inntektsført konsernbidrag	0
Skattbart resultat	0

Skattekostnad

Betalbar skatt,	0
Skatt, 25% av konsernbidrag (innbetales ikke)	0
Endring utsatt/utsatt skattefordel	93 251
Sum skatter	93 251

Alle midlertidige forskjeller som kan utlignes er hensyntatt i beregningen av utsatt skatt. Utsatt skattefordel bokføres.

Note 9 – Mellomværende med konsernselskap

Konsern selskap	Fordring	Gjeld
Rely Holding AS	2 822 342	
Konsernbidrag	0	
Vertu Forsikringsmegling AS	0	0
Sum	2 822 342	0

Mellomværende med morselskap er renteberegnet



Noter til årsregnskapet 2021

Vertu Kapitalforvaltning AS

Note 10 – Anleggsmidler

	CRM-system	Nettside	Datautstyr	Sum
Anskaffelseskost pr 1.1	878 952	0		878 952
+ tilgang	67 000	56 000	47 960	170 960
- avgang	0	0		0
Samlede av og nedskrivninger	-553 031	-7 100	-3 900	-564 031
Bokført verdi 31.12	392 921	48 900	44 060	485 881
Årets ordinære avskrivninger	175 600	7 100	3 900	
Avskrivningssats	0-33,33%	0-33,33%	0-33,33%	

Note 11 – Påvirkning av koronapandemien/ hendelser etter balansedag

Norge ble nedstengt 12. mars 2020 som følge av korona-pandemi. Dette medførte at selskapet valgte delvis permittering en periode i 2020. I 2021 har selskapet tilpasset seg en annerledes måte å jobbe på og det har vært tilnærmet normal drift.

Det har ikke inntruffet forhold etter regnskapsårets slutt, som har betydning for regnskapet.



Indirekte kontantstrømsanalyse 2021
Lyberg & Partnere Formuesforvaltning AS

	2 021	2 020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	368 004	1 161 372
+ Ordinære avskrivninger	186 600	167 784
+ Endring Leverandørgjeld	116 227	-256 873
+ Endring Kundefordringer	-200 000	446 821
+ skatteeffekt av innskutt konsernbidrag		
+/- Endring i andre tidsavgrensningsposter	564 291	-92 672
= Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	<u>1 035 122</u>	<u>1 426 432</u>
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-170 960	-40 000
- Utbetalinger ved kjøp av aksjer		0
= Netto kontantstrøm fra investeringer	<u>-170 960</u>	<u>-40 000</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
+ Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig fordring		0
- Utbetalinger ved utlån til søsterselskap (konsernbidrag)		0
- Utbetalinger ved utlån konsernselskap	-725 845	-97 019
+ innskutt konsernbidrag		
+ innbetalinger av egenkapital		0
- Utbetalinger av emisjonskostnader		0
= Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	<u>-725 845</u>	<u>-97 019</u>
= Netto endring i kontanter	138 317	1 289 413
+ Beholding av kontanter ved periodens begynnelse	2 202 791	913 378
= Beholding av kontanter ved periodens slutt	<u>2 341 108</u>	<u>2 202 791</u>



UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Vertu Kapitalforvaltning AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Vertu Kapitalforvaltning AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 274 753. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling, 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 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 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen, og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen er konsistent med årsregnskapet og inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldene lovkrav.

Org.nr./Revisor nr.:
919 789 980 MVA

Post/Besøksadresse:
Slependveien 48
1341 Slependen

E-post:
post@narumco.no

Hjemmeside:
www.narumco.no

Telefon:
+47 67 80 90 10

Dir.nr.: Nils +47 928 04 499
Kristin +47 917 42 345
Glenn +47 920 20 875
Kari +47 905 51 097

Bankgiro:
6219.05.82138



Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 avviklet.

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

Slependen, 15. mars 2022
Narum Revisjon AS

Nils Narum
Statsautorisert revisor