



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 188 232
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: K5 INVEST AS
Forretningsadresse: Haakon Odd Christiansens veg 16
7048 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Jon Ove Kulsetås
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.07.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 16.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1, 2	35 691	30 402
Sum kostnader		35 691	30 402
Driftsresultat		-35 691	-30 402
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap	3	1 337 777	3 899 350
Annen renteinntekt		11 872	3 948
Annen finansinntekt		2 067	4 074 887
Verdiøkning av finansielle instrumenter			71 270
Sum finansinntekter		1 351 716	8 049 456
Verdireduksjon av finansielle instrumenter	4	2 318 246	1 897 356
Annen rentekostnad		231	20
Annen finanskostnad		-198	71 800
Sum finanskostnader		2 318 278	1 969 176
Netto finans		-966 562	6 080 280
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 002 253	6 049 878
Skattekostnad	5	3 628	107 409
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 005 882	5 942 468
Årsresultat		-1 005 881	5 942 469
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		2 000 000	3 000 000
Tilleggsutbytte			500 000
Annen egenkapital		-3 005 881	2 442 469
Sum overføringer og disponeringer		-1 005 881	5 942 469



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	5 888 426	5 888 426
Sum finansielle anleggsmidler		5 888 426	5 888 426
Sum anleggsmidler		5 888 426	5 888 426
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer	3	1 337 777	3 899 350
Sum fordringer		1 337 777	3 899 350
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	16 784 278	19 100 456
Sum investeringer		16 784 278	19 100 456
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	1 409 304	625 377
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 409 304	625 377
Sum omløpsmidler		19 531 359	23 625 183
SUM EIENDELER		25 419 785	29 513 609
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	7, 8	100 000	100 000
Overkurs	8	3 378 576	3 378 576



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum innskutt egenkapital		3 478 576	3 478 576
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	19 911 845	22 917 726
Sum opptjent egenkapital		19 911 845	22 917 726
Sum egenkapital	8	23 390 421	26 396 302
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	8 829	25 736
Sum avsetninger for forpliktelser		8 829	25 736
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		8 829	25 736
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	5	20 535	91 571
Utbytte	8	2 000 000	3 000 000
Sum kortsiktig gjeld		2 020 535	3 091 571
Sum gjeld		2 029 364	3 117 307
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		25 419 785	29 513 609



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 686041

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 188 232
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: K5 INVEST AS
Forretningsadresse: Haakon Odd Christiansens veg 16
7048 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Jon Ove Kulsetås
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.07.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 15.08.2023

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: 989 188 232
K5 INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1, 2	35 691	30 402
Sum kostnader		35 691	30 402
Driftsresultat		-35 691	-30 402
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap	3	1 337 777	3 899 350
Annen renteinntekt		11 872	3 948
Annen finansinntekt		2 067	4 074 887
Verdiøkning av finansielle instrumenter			71 270
Sum finansinntekter		1 351 716	8 049 456
Verdireduksjon av finansielle instrumenter	4	2 318 246	1 897 356
Annen rentekostnad		231	20
Annen finanskostnad		-198	71 800
Sum finanskostnader		2 318 278	1 969 176
Netto finans		-966 562	6 080 280
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 002 253	6 049 878
Skattekostnad	5	3 628	107 409
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 005 882	5 942 468
Årsresultat		-1 005 881	5 942 469
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		2 000 000	3 000 000
Tilleggsutbytte			500 000
Annen egenkapital		-3 005 881	2 442 469
Sum overføringer og disponeringer		-1 005 881	5 942 469



Organisasjonsnr: 989 188 232
K5 INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 3 5 888 426 5 888 426

Sum finansielle anleggsmidler 5 888 426 5 888 426

Sum anleggsmidler 5 888 426 5 888 426

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Konsernfordringer 3 1 337 777 3 899 350

Sum fordringer 1 337 777 3 899 350

Investeringer

Markedsbaserte aksjer 4 16 784 278 19 100 456

Sum investeringer 16 784 278 19 100 456

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende 6 1 409 304 625 377

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 1 409 304 625 377

Sum omløpsmidler 19 531 359 23 625 183

SUM EIENDELER 25 419 785 29 513 609

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00) 7, 8 100 000 100 000

Overkurs 8 3 378 576 3 378 576

Sum innskutt egenkapital 3 478 576 3 478 576

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 8 19 911 845 22 917 726

Sum opptjent egenkapital 19 911 845 22 917 726

Sum egenkapital 8 23 390 421 26 396 302



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	8 829	25 736
Sum avsetninger for forpliktelseser		8 829	25 736
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld			
		8 829	25 736
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	5	20 535	91 571
Utbytte	8	2 000 000	3 000 000
Sum kortsiktig gjeld		2 020 535	3 091 571
Sum gjeld			
		2 029 364	3 117 307
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		25 419 785	29 513 609



Organisasjonsnr: 989 188 232
K5 INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, markedsbaserte finansielle omløpsmidler er korrigert for markedsverdi, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. 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 2021 til 2022.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.



Noter 2022 K5 INVEST 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, markedsbaserte finansielle omløpsmidler er korrigert for markedsverdi, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap.

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 2021 til 2022.

Note 1 - Revisjon

	2022	2021
Revisjon	16 875	10 625
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	16 875	10 625

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/	Selskapets egenkapital	Selskapets resultat
--------------	--------------	------------	------------------------	---------------------



		stemmeandel	31. desember 2022	for 2022
Retro AS	Trondheim	60%	35 767 538	5 325 111

Det er inntektsført kr 1 337 777 i avsatt utbytte fra Retro AS. Dette er oppført som fordringer i selskap i samme konsern i balansen.

Note 4 - Kortsiktige investeringer

Spesifikasjon	Anskaffelseskost	Markedsverdi
Danske Invest Norske Aksjer Institusjon II	3 000 000	2 931 279
Danske Invest Global Sustainable Future, Klasse NOK	2 000 000	1 976 369
Danske Invest Index USA Restricted, Klasse NOK	2 000 000	1 875 973
Danske Invest Norge Vekst	1 054 501	1 448 941
Danske Invest Europ Small Cap	2 217 000	1 921 834
Danske Invest Global Emerging Markets	281 124	316 147
Fidelity Technology Fund	1 000 000	903 349
Fidelity Greater China Fund	400 000	310 150
Fidelity Funds - India Focus Fund	155 000	475 682
Danske Invest Norsk Kort Obligasjon	3 456 623	3 674 368
Fidelity Financial Services Fund	1 002 065	950 184
Sum	16 566 313	16 786 274

Markedsbaserte omløpsmidler verdsettes til virkelig verdi på balansedagen i h.h.t.regnskapsloven § 5-8. Regnskapsførte, urealiserte gevinster og tap i 2022 utgjør kr. - 2 318 246

Note 5 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(1 002 253)	6 049 878
+/- Permanente forskjeller	1 095 596	(5 633 645)
Årets skattegrunnlag	93 343	416 232
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	20 535	91 571
Sum	20 535	91 571
+/- Endring i utsatt skatt	(16 907)	15 838
Skattekostnad i resultatregnskapet	3 628	107 409
Betalbar skatt i skattekostnad	20 535	91 571
Betalbar skatt i balansen	20 535	91 571

Note 6 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000,00
Sum	100		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
KULSETÅS, JON OVE (Styreleder)	50	50,00%	Ordinære aksjer



KULSETÅS, RANDI (Daglig leder)	50	50,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	100 000	3 378 576	22 917 726	26 396 302
Årets resultat			(1 005 881)	(1 005 881)
Avsatt utbytte			(2 000 000)	(2 000 000)
Egenkapital 31.12.2022	100 000	3 378 576	19 911 845	23 390 421

Note 9 - 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:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Andre forskjeller	116 981	40 133	76 848
Sum midlertidige forskjeller	116 981	40 133	76 848
Utsatt skatt 31.12.22. basert på 22%	25 736	8 829	16 907

Note 10 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 11 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 12 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.



Revisjonsfirmaet
LEIF LANGØ AS
Statsautorisert revisor

Til generalforsamlingen i K5 Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert K5 Invest AS' årsregnskap som viser et underskudd på NOK 1 005 881. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022, 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 og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli 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. 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 videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Trondheim, 28. juli 2023
Revisjonsfirmaet Leif Langø AS

Leif Langø
Statsautorisert revisor