



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 926 011 634
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KAD INVEST AS
Forretningsadresse: c/o Knut Asbjørn Drønen
Prestanesvegen 106
5392 STOREBØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Nils Arve Drønen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.05.2021

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, 12.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 618	
Sum inntekter		1 618	
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	10 543	
Sum kostnader		10 543	
Driftsresultat		-8 925	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		50 655	
Annen finansinntekt		2 380	
Verdøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		181 567	
Sum finansinntekter		234 602	
Netto finans		234 602	
Ordinært resultat før skattekostnad		225 677	0
Skattekostnad på ordinært resultat	3	20 018	
Ordinært resultat etter skattekostnad		205 659	0
Årsresultat		205 659	0
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		800 000	
Overføringer til/fra annen egenkapital		-594 341	
Sum overføringer og disponeringer		205 659	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		6 760 340	
Sum varige driftsmidler		6 760 340	
Sum anleggsmidler		6 760 340	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		70 100	
Sum fordringer		70 100	
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter	1	38 455 297	
Sum investeringer		38 455 297	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	5 909 871	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 909 871	
Sum omløpsmidler		44 435 268	0
SUM EIENDELER		51 195 608	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,6	46 250	
Sum innskutt egenkapital		46 250	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	50 218 319	
Sum opptjent egenkapital		50 218 319	
Sum egenkapital		50 264 569	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	120 804	
Sum avsetninger for forpliktelser		120 804	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		120 804	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3	9 704	
Utbytte		800 000	
Annen kortsiktig gjeld		531	
Sum kortsiktig gjeld		810 235	
Sum gjeld		931 039	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		51 195 608	0



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 543117

Enheten

Organisasjonsnummer: 926 011 634
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KAD INVEST AS
Forretningsadresse: c/o Knut Asbjørn Drønen
Prestanesvegen 106
5392 STOREBØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Mørselskap 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: Nils Arve Drønen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.05.2021

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, 27.07.2021

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: 926 011 634
KAD INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 618	
Sum inntekter		1 618	
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	10 543	
Sum kostnader		10 543	
Driftsresultat		-8 925	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		50 655	
Annen finansinntekt		2 380	
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		181 567	
Sum finansinntekter		234 602	
Netto finans		234 602	
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	20 018	
Ordinært resultat etter skattekostnad		205 659	0
Årsresultat		205 659	0
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		800 000	
Overføringer til/fra annen egenkapital		-594 341	
Sum overføringer og disponeringer		205 659	



Organisasjonsnr: 926 011 634
KAD INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		6 760 340	
Sum varige driftsmidler		6 760 340	
Sum anleggsmidler		6 760 340	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		70 100	
Sum fordringer		70 100	
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter	1	38 455 297	
Sum investeringer		38 455 297	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	5 909 871	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 909 871	
Sum omløpsmidler		44 435 268	0
SUM EIENDELER		51 195 608	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,6	46 250	
Sum innskutt egenkapital		46 250	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	50 218 319	
Sum opptjent egenkapital		50 218 319	
Sum egenkapital		50 264 569	0



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	120 804	
Sum avsetninger for forpliktelseser		120 804	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		120 804	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3	9 704	
Utbytte		800 000	
Annen kortsiktig gjeld		531	
Sum kortsiktig gjeld		810 235	
Sum gjeld		931 039	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		51 195 608	0



Organisasjonsnr: 926 011 634
KAD INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
0

Regnskapsprinsipper
Årsregnskapet er satt opp etter regnskapsloven. Regnskapsreglene for små foretak er fulgt.

Note
6

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	9250.00	5.00	46250.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Knut Asbjørn Drønen	4626.00	50.01%	Ordinære aksjer
AEM Invest AS	2312.00	24.99%	Ordinære aksjer
Laura Invest AS	2312.00	24.99%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	9250.00	100.00%

Note

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

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

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere



Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



KAD INVEST II AS

Org.nr: 926 011 634

STYRETS BERETNING FOR REGNSKAPSÅRET 2020

Virksomhetens art og hvor den drives

KAD Invest II AS er et investeringsselskap som foretar investeringer i andre selskaper. Selskapet er lokalisert i Torangsvåg i Austevoll kommune.

Selskapet ble stiftet ved en fisjon av selskapet KAD Invest AS i november 2020 i forbindelse med et generasjonsskifte

Utvikling i resultat og stilling

Resultatet for selskapet for 2020 ble et overskudd på kr. 205.659,-.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld og av selskapets finansielle stilling og resultat.

Etter det styret kjenner til er det ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som har betydning for selskapets stilling og resultat.

Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2020 er satt opp under forutsetningen om fortsatt drift.

Arbeidsmiljø

Ved slutten av regnskapsåret hadde selskapet ingen ansatte

Likestilling

Selskapet arbeider for å legge til rette forholdene slik at det ikke skal forekomme forskjellsbehandling grunnet kjønn.

Ytre miljø

Selskapets virksomhet forurenser ikke det ytre miljø.

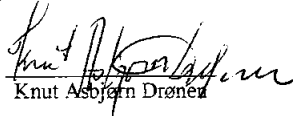
Disponering av årsresultat

Styret foreslår at årets overskudd for 2020 på kr. 205.659,- blir disponert gjennom følgende overføringer:

Avsatt til utbytte	kr.	- 800.000,-
Overført fra annen egenkapital	kr.	594.341,-

Torangsvåg, den 10. mai 2021

Styret i KAD INVEST II AS


Knut Asbjørn Drøner



KAD INVEST II AS		
RESULTATREGNSKAP 2020		
	Noter	2020 NOK
Driftsinntekter		
Leieinntekt eiendom		1 618
Sum driftsinntekter		1 618
Driftskostnader		
Andre administrasjonskostnader	2	10 543
Sum driftskostnader		10 543
Driftsresultat		-8 925
Finansinntekter/(kostnader)		
Renteinntekter		50 655
Urealisert kursgevinst/(tap) verdipapirfond		181 567
Gevinst / tap ved salg av fondsandeler		2 380
Sum finansinntekter/(kostnader)		234 602
Resultat før skattekostnad		225 677
Skattekostnad	3	20 018
ÅRETS RESULTAT		205 659
Disponering av årets resultat:		
Avsatt til utbytte		-800 000
Overført fra annen egenkapital		594 341
		-205 659



KAD INVEST II AS

BALANSE PR. 31.12.20

Noter

2020

NOK

Eiendeler

Anleggsmidler

Varige driftsmidler

Bygning

6 760 340

Sum varige driftsmidler

6 760 340

Sum anleggsmidler

6 760 340

Omløpsmidler

Fordringer

Andre fordringer

70 100

Kortsiktige plasseringer

1

38 455 297

Sum investeringer

38 525 397

Kasse, bank

4

5 909 871

Sum omløpsmidler

44 435 268

Sum eiendeler

51 195 608



KAD INVEST II AS		
BALANSE PR. 31.12.20		
	Noter	2020 NOK
Gjeld og egenkapital		
Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital (9.250 aksjer a NOK 5,-)	5, 6	46 250
Sum innskutt egenkapital		46 250
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	5	50 218 319
Sum egenkapital		50 264 569
Avsetning for forpliktelser		
Utsatt skatt	3	120 804
Sum avsetning for forpliktelser		120 804
Kortsiktig gjeld		
Avsatt utbytte		800 000
Betalbar skatt	3	9 704
Påløpne ikke betalte kostnader		531
Sum kortsiktig gjeld		810 235
Sum gjeld		931 039
Sum gjeld og egenkapital		51 195 608

Torangsvåg, 10.05.2021


Knut A. Drønen



KAD INVEST II AS

Noter til regnskapet 2020

Regnskapsprinsipper

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

Inntekter og kostnader

For investeringer i verdipapirer inntektsføres utbytte i mottaksåret og gevinst/tap i realisasjonsåret, unntatt når inntektsføring i en tidligere periode er forenlig med god regnskapsskikk.

Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler ment til varig eie og bruk i virksomheten. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående.

Langsiktig gjeld balanseføres til opptakskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen et år. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til opptakskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres i balansen til pålydende etter fradrag for eventuell avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Anleggsaksjer og andeler

Investering i aksjer og andeler balanseføres til anskaffelseskost. Investeringen blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående.

Aksjer i andre selskaper (omløpsaksjer)

Aksjer og andeler som inngår i en handelsportefølje vurderes til virkelig verdi på balansedagen.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid dersom de har levetid over 3 år og en kostpris som overstiger kr. 15.000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives over resterende økonomisk levetid.

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 eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.



KAD INVEST II AS

Noter til regnskapet 2020 forts.

Note 1. Kortsiktige plasseringer

	Kostpris	Bokført verdi/ markedsverdi
Diverse markedsbaserte rente- og aksjefond	<u>37.451.772</u>	<u>38.455.297</u>
Sum	<u>37.451.772</u>	<u>38.455.297</u>
-		

Note 2 – Andre administrasjonskostnader

Det er ikke utbetalt lønn og sosiale kostnader i 2020.

Det er ikke betalt honorar til styret i 2020.

Note 3 - Skattekostnad

	2020
Resultat før skattekostnad	225.677
Midlertidige forskjeller	- 46.882
Permanente forskjeller	- 134.685
	<u>44.110</u>
Årets skattegrunnlag for selskapet	
	<u>9.704</u>
Utlignet betalbar skatt - 22%	



KAD INVEST II AS

Noter til regnskapet 2020 forts.

Pr. 31. desember 2020 var det følgende midlertidige forskjeller:

	<u>31.12.20</u>
Midlertidige forskjeller aksjer	549.107
Netto midlertidige forskjeller	549.107
Utsatt skatt (22%)	120.804
Årets skattekostnad:	<u>2020</u>
Betalbar skatt	9.704
Endring utsatt skatt	10.314
Årets skattekostnad	20.018

Note 4 - Bankinnskudd pr. 31.12.2020 – Bundne midler

Selskapet har ikke ansatte som mottar lønn/pensjon og har derfor ikke bundne skattetrekkmidler per 31.12.20.

Note 5 - Egenkapital

	<u>Aksjekapital</u>	<u>Annen egenkapital</u>	<u>Sum</u>
Saldo 01.01.20	-	-	-
Stiftelse ved fisjon *)	46.250	50.812.660	50.858.910
Årets resultat 2020	-	205.659	205.659
Foreslått utbytte for 2020	-	- 800.000	- 800.000
Saldo 31.12.20	46.250	50.218.319	50.264.569

*) Som et ledd i et generasjonsskifte, så ble selskapet stiftet ved en fisjon av selskapet KAD Invest AS med effekt fra 21.11.20.



KAD INVEST II AS

Noter til regnskapet 2020 forts.

Note 6 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Aksjekapitalen består av 9.250 aksjer à kr. 5,- med lik stemmerett.

Selskapets aksjonærer er:	<u>Antall aksjer</u>	<u>Eierandel</u>	
Knut Asbjørn Drønen	4.626	50,01%	Styreformann/Daglig leder
AEM Invest AS	2.312	24,99%	
Laura Invest AS	2.312	24,99%	



Medlemmer i
Den norske Revisorforening

Ansvarlige revisorer:
Knut Ivar Buck Bråthen
Statsautorisert revisor

Sivert Smedsvig
Statsautorisert revisor

Svein-Egil Rydland
Statsautorisert revisor

Til generalforsamlingen i KAD Invest II AS

Uavhengig revisors beretning Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til KAD Invest II AS som viser et overskudd på NOK 205 659. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av styrets beretning for regnskapsåret 2020, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.



Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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 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 avgjøre 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 dekke 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>.

Uttalelse om andre 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 bokføringsskikk i Norge.

Bergen, 14. mai 2021

Olstad Revisjon AS

Svein-Egil Rydland

Statsautorisert revisor