



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 220 675
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TIKI INVEST AS
Forretningsadresse: Lyngveien 34
5101 EIDSVÅGNESET

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: Anne Elisabeth Skurtveit
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.03.2021

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, 05.04.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	4		
Andre driftskostnader	4	47 181	32 566
Sum kostnader		47 181	32 566
Driftsresultat		-47 181	-32 566
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		367 500	367 500
Andre finansinntekter		257 538	489 018
Sum finansinntekter		625 038	856 518
Andre finanskostnader		216	22
Sum finanskostnader		216	22
Netto finans		624 822	856 496
Ordinært resultat før skattekostnad		577 641	823 929
Skattekostnad på ordinært resultat	2	50 309	73 456
Ordinært resultat etter skattekostnad		527 332	750 473
Årsresultat	6	527 332	750 473
Årsresultat etter minoritetsinteresser		527 332	750 473
Totalresultat		527 332	750 473
Overføringer og disponeringer			
Overført til/fra annen egenkapital		527 332	750 473
Sum overføringer og disponeringer		527 332	750 473



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern	3		
Investeringer i tilknyttet selskap	3	2 821 985	2 821 985
Sum finansielle anleggsmidler		2 821 985	2 821 985
Sum anleggsmidler		2 821 985	2 821 985
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	5	5 747 549	5 754 846
Sum fordringer	5	5 747 549	5 754 846
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	3		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 556 861	3 045 379
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 556 861	3 045 379
Sum omløpsmidler		9 304 410	8 800 225
SUM EIENDELER		12 126 395	11 622 210
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1	200 000	200 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Beholdning av egne aksjer	1		
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		11 876 086	11 348 754
Sum opptjent egenkapital		11 876 086	11 348 754
Sum egenkapital	6	12 076 086	11 548 754
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		
Øvrig langsiktig gjeld	5		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	2	50 309	73 456
Sum kortsiktig gjeld		50 309	73 456
Sum gjeld		50 309	73 456
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 126 395	11 622 210



Årsregnskap 2020

Tiki Invest AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 989 220 675



Tiki Invest AS			
Resultatregnskap			
Driftsinntekter og -kostnader	Note	2020	2019
Andre driftskostnader	4	47 181	32 566
Sum driftskostnader		47 181	32 566
Driftsresultat		-47 181	-32 566
Finansinntekter og -kostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		367 500	367 500
Andre finansinntekter		257 538	489 018
Andre finanskostnader		216	22
Resultat av finansposter		624 822	856 496
Ordinært resultat før skattekostnad		577 641	823 929
Skattekostnad på ordinært resultat	2	50 309	73 456
Årets resultat	6	527 332	750 473
Overføringer			
Overført til/fra annen egenkapital		-527 332	-750 473
Sum overføringer		527 332	750 473



Tiki Invest AS			
Balanse pr. 31.12.			
EIENDELER	Note	2020	2019
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	3	2 821 985	2 821 985
Sum finansielle anleggsmidler		2 821 985	2 821 985
Sum anleggsmidler		2 821 985	2 821 985
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	5	5 747 549	5 754 846
Sum fordring	5	5 747 549	5 754 846
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 556 861	3 045 379
Sum bankinnskudd, kontanter o.l.		3 556 861	3 045 379
Sum omløpsmidler		9 304 410	8 800 225
SUM EIENDELER		12 126 395	11 622 210



Tiki Invest AS				
Balanse pr. 31.12.				
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020	2019	
EGENKAPITAL				
Innskutt egenkapital				
Aksjekapital	1	200 000	200 000	
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000	
Opptjent egenkapital				
Annen egenkapital		11 876 086	11 348 754	
Sum opptjent egenkapital		11 876 086	11 348 754	
Sum egenkapital	6	12 076 086	11 548 754	
Betalbar skatt	2	50 309	73 456	
Sum kortsiktig gjeld		50 309	73 456	
Sum gjeld		50 309	73 456	
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 126 395	11 622 210	

Bergen, 17.03.2021
Styret i Tiki Invest AS

<u>Anne Elisabeth Skurtveit</u> styreleder/daglig leder	<u>Jon Skamsar</u> styremedlem
--	-----------------------------------



Tiki Invest AS

989 220 675

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Fordringer

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

Note 1 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Tiki Invest AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
A-aksjer	20	1 000,0	20 000
B-aksjer	180	1 000,0	180 000
Sum	200		200 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	A-aksjer	B-aksjer	Sum	Eierandel	Stemmeandel
Anne Elisabeth Skurtveit	20	126	146	73,0	73,0
Jon Skamsar		54	54	27,0	27,0
Totalt antall aksjer	20	180	200	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	A-aksjer	B-aksjer	Sum
Anne Elisabeth Skurtveit	styreleder/daglig leder	20	126	146
Jon Skamsar	styremedlem	0	54	54
Totalt antall aksjer		20	180	200



Tiki Invest AS 989 220 675

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	50 309	73 456
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	50 309	73 456
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	577 641	823 929
Permanente forskjeller	-348 962	-490 039
Skattepliktig inntekt	228 679	333 891
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	50 309	73 456
Sum betalbar skatt i balansen	50 309	73 456

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

	2020	2019	Endring
Utsatt skatt (22 %)	0	0	0

Note 3 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Stemme- andel	Andel egenkapital	Andel resultat
DS/FKV/TS					
Bellgården AS	Bergen	25,0%	25,0%	1 673 273	89 398
Selvbetjeningslageret AS	Bergen	25,0%	25,0%	2 050 991	826 735
Sku 10 AS	Bergen	25,0%	25,0%	2 651 505	118 139
Sum				6 375 769	1 034 272

Note 4 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2020	2019
Sum	0	0

Selskapet har i 2020 sysselsatt 0 årsverk.



Tiki Invest AS

989 220 675

Pensjonsforpliktelser

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

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	Styret
Sum	0	0

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 8 950 eks. mva.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 10 950 eks. mva.

Note 5 Mellomværende med tilknyttede selskap

Det er gitt lån til Dreggsalmenningen 10-12 AS på kr. 5.747.549. Dreggsalmenningen 10-12 AS eies 50% av Sku 10 AS. .

Note 6 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen egenkapit al	Sum
Pr. 31.12.2019	200 000	11 348 754	11 548 754
Pr. 01.01.2020	200 000	11 348 754	11 548 754
Årets overskudd		527 332	527 332
Pr. 31.12.2020	200 000	11 876 086	12 076 086



UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Tiki Invest AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet 2020

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Tiki Invest AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 527.332. 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 rettviseende 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 avvirket.

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 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 årsregnskapet.



Revisorgruppen

Revisorgruppen
Hordaland AS
Nøstegaten 56,
N-5011 Bergen
Tlf.: +47 55 21 07 80

Avdeling Kvam:
Sandvenvegen 40,
N-5600 Norheimsund
Tlf.: +47 56 55 00 70

E-post:
hordaland@rg.no

Foretaksregisteret
NO 987 547 502 MVA
Bank 8580.14.20880

www.rg.no

Medlem av UHY International, en sammenslutning av uavhengige revisjons- og konsultantselskaper.



Statsautoriserte
revisorer



Tiki Invest AS

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

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 bokføringsskikk i Norge.

Bergen, den 17. mars 2021
Revisorgruppen Hordaland AS

Roger Sleire
Statsautorisert revisor