



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 881 269 732
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AASHEIM INVEST AS
Forretningsadresse: Bakkegata 18D
6065 ULSTEINVIK

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: Elin Grindstrand
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2022

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, 30.07.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 2 | 1 068 055 | 287 645 |
| Annen driftskostnad | 2 | 396 426 | 171 792 |
| Sum kostnader | | 1 464 481 | 459 437 |
| Driftsresultat | | -1 464 481 | -459 437 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 180 412 | 178 609 |
| Annen finansinntekt | 3 | 11 731 448 | 20 402 231 |
| Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler | | 10 405 808 | 8 802 973 |
| Sum finansinntekter | | 22 317 667 | 29 383 813 |
| Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler | | 4 747 724 | 596 245 |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | | | 1 805 124 |
| Annen rentekostnad | | 26 288 | 67 231 |
| Annen finanskostnad | 3 | 7 456 576 | 10 350 885 |
| Sum finanskostnader | | 12 230 587 | 12 819 486 |
| Netto finans | | 10 087 080 | 16 564 328 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 8 622 599 | 16 104 891 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 6 | | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 8 622 599 | 16 104 891 |
| Årsresultat | 7 | 8 622 599 | 16 104 891 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 8 622 599 | 16 104 891 |
| Totalresultat | | 8 622 599 | 16 104 891 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 164 736 | 191 554 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 8 457 862 | 15 913 337 |
| Sum overføringer og disponeringer | 7 | 8 622 599 | 16 104 891 |



Resultatregnskap

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



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|--------------------|--------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 6, 7 | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i tilknyttet selskap | | | 22 538 538 |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 16 645 748 | 14 049 636 |
| Obligasjoner | 4 | | |
| Andre langsiktige fordringer | | 54 366 | 54 366 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 16 700 114 | 36 642 540 |
| Sum anleggsmidler | | 16 700 114 | 36 642 540 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | | 127 481 | 107 339 |
| Sum fordringer | | 127 481 | 107 339 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 4 | 79 692 586 | 64 783 785 |
| Markedsbaserte obligasjoner | 4 | | |
| Sum investeringer | | 79 692 586 | 64 783 785 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 14 329 492 | 1 605 567 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 14 329 492 | 1 605 567 |
| Sum omløpsmidler | | 94 149 559 | 66 496 692 |
| SUM EIENDELER | | 110 849 673 | 103 139 231 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|------|--------------------|--------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 7, 8 | 32 947 288 | 32 947 288 |
| Beholdning av egne aksjer | 8 | | |
| Sum innskutt egenkapital | | 32 947 288 | 32 947 288 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 7 | 68 812 624 | 61 837 660 |
| Sum opptjent egenkapital | | 68 812 624 | 61 837 660 |
| Sum egenkapital | | 101 759 912 | 94 784 948 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 6 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 5 792 613 | 7 750 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 5 792 613 | 7 750 000 |
| Sum langsiktig gjeld | | 5 792 613 | 7 750 000 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Betalbar skatt | 6 | | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 127 097 | 31 013 |
| Utbytte | 7 | 164 736 | 191 554 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 3 005 315 | 381 716 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 3 297 149 | 604 283 |
| Sum gjeld | | 9 089 761 | 8 354 283 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 110 849 673 | 103 139 231 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 709330

Enheten

Organisasjonsnummer: 881 269 732
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AASHEIM INVEST AS
Forretningsadresse: Bakkegata 34
6065 ULSTEINVIK

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: Elin Grindstrand
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2022

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 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, 25.07.2022

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: 881 269 732
AASHEIM INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 2 | 1 068 055 | 287 645 |
| Annen driftskostnad | 2 | 396 426 | 171 792 |
| Sum kostnader | | 1 464 481 | 459 437 |
| Driftsresultat | | -1 464 481 | -459 437 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 180 412 | 178 609 |
| Annen finansinntekt | 3 | 11 731 448 | 20 402 231 |
| Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler | | 10 405 808 | 8 802 973 |
| Sum finansinntekter | | 22 317 667 | 29 383 813 |
| Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler | | 4 747 724 | 596 245 |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | | | 1 805 124 |
| Annen rentekostnad | | 26 288 | 67 231 |
| Annen finanskostnad | 3 | 7 456 576 | 10 350 885 |
| Sum finanskostnader | | 12 230 587 | 12 819 486 |
| Netto finans | | 10 087 080 | 16 564 328 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 8 622 599 | 16 104 891 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 6 | | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 8 622 599 | 16 104 891 |
| Årsresultat | 7 | 8 622 599 | 16 104 891 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 8 622 599 | 16 104 891 |
| Totalresultat | | 8 622 599 | 16 104 891 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 164 736 | 191 554 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 8 457 862 | 15 913 337 |
| Sum overføringer og disponeringer | 7 | 8 622 599 | 16 104 891 |



Organisasjonsnr: 881 269 732
AASHEIM INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 6, 7

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i tilknyttet selskap 22 538 538

Investeringer i aksjer og andeler 16 645 748 14 049 636

Obligasjoner 4
Andre langsiktige fordringer 54 366 54 366

Sum finansielle anleggsmidler 16 700 114 36 642 540

Sum anleggsmidler 16 700 114 36 642 540

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer 127 481 107 339

Sum fordringer 127 481 107 339

Investeringer

Markedsbaserte aksjer 4 79 692 586 64 783 785

Markedsbaserte obligasjoner 4
Sum investeringer 79 692 586 64 783 785

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l. 14 329 492 1 605 567

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 14 329 492 1 605 567

Sum omløpsmidler 94 149 559 66 496 692

SUM EIENDELER 110 849 673 103 139 231

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 7, 8 32 947 288 32 947 288



| | | | |
|-----------------------------------|---|--------------------|--------------------|
| Beholdning av egne aksjer | 8 | | |
| Sum innskutt egenkapital | | 32 947 288 | 32 947 288 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 7 | 68 812 624 | 61 837 660 |
| Sum opptjent egenkapital | | 68 812 624 | 61 837 660 |
| Sum egenkapital | | 101 759 912 | 94 784 948 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 6 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 5 792 613 | 7 750 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 5 792 613 | 7 750 000 |
| Sum langsiktig gjeld | | 5 792 613 | 7 750 000 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Betalbar skatt | 6 | | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 127 097 | 31 013 |
| Utbytte | 7 | 164 736 | 191 554 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 3 005 315 | 381 716 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 3 297 149 | 604 283 |
| Sum gjeld | | 9 089 761 | 8 354 283 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 110 849 673 | 103 139 231 |



Organisasjonsnr: 881 269 732
AASHEIM INVEST 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:

0.33

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



BDO AS
Nesevegen 3
Postboks 93
6067 Ulsteinvik

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Aasheim Invest AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Aasheim Invest AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2021
- Resultatregnskap for 2021
- 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 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 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.



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

BDO AS

Stian Sunde Karlsen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: MJ1SI-K3CID-03AOC-S2270-TVMDW-ZU5LM



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Stian Sunde Karlsen

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5995-4-645745

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-06-28 20:18:31 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: MJTJ-K3CID-03A00-522T0-TVMDDW-ZU5LM

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Årsregnskap 2021 Aasheim Invest AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 881 269 732



Resultatregnskap

Aasheim Invest AS

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Lønnskostnad | 2 | 1 068 055 | 287 645 |
| Annen driftskostnad | 2 | 396 426 | 171 792 |
| Sum driftskostnader | | 1 464 481 | 459 437 |
| Driftsresultat | | -1 464 481 | -459 437 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 180 412 | 178 609 |
| Annen finansinntekt | 3 | 11 731 448 | 20 402 231 |
| Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler | | 10 405 808 | 8 802 973 |
| Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler | | 4 747 724 | 596 245 |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | | 0 | 1 805 124 |
| Annen rentekostnad | | 26 288 | 67 231 |
| Annen finanskostnad | 3 | 7 456 576 | 10 350 885 |
| Resultat av finansposter | | 10 087 080 | 16 564 328 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 8 622 599 | 16 104 891 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 6 | 0 | 0 |
| Årsresultat | 7 | 8 622 599 | 16 104 891 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til utbytte | | 164 736 | 191 554 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 8 457 862 | 15 913 337 |
| Sum overføringer | 7 | 8 622 599 | 16 104 891 |



Balanse Aasheim Invest AS

| Eiendeler | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|--------------------|--------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| <i>Finansielle anleggsmidler</i> | | | |
| Investeringer i tilknyttet selskap | | 0 | 22 538 538 |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 16 645 748 | 14 049 636 |
| Andre langsiktige fordringer | | 54 366 | 54 366 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 16 700 114 | 36 642 540 |
| Sum anleggsmidler | | 16 700 114 | 36 642 540 |
| Omløpsmidler | | | |
| <i>Fordringer</i> | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | | 127 481 | 107 339 |
| Sum fordringer | | 127 481 | 107 339 |
| <i>Investeringer</i> | | | |
| Markedsbaserte verdipapirer | 4 | 79 692 586 | 64 783 785 |
| Sum investeringer | | 79 692 586 | 64 783 785 |
| <i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i> | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 14 329 492 | 1 605 567 |
| Sum bankinnskudd, kontanter o.l | | 14 329 492 | 1 605 567 |
| Sum omløpsmidler | | 94 149 559 | 66 496 692 |
| Sum eiendeler | | 110 849 673 | 103 139 231 |



Balanse
Aasheim Invest AS

| Egenkapital og gjeld | Note | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|------|--------------------|--------------------|
| Egenkapital | | | |
| <i>Innskutt egenkapital</i> | | | |
| Aksjekapital | 7, 8 | 32 947 288 | 32 947 288 |
| Sum innskutt egenkapital | | 32 947 288 | 32 947 288 |
| <i>Opptjent egenkapital</i> | | | |
| Annen egenkapital | 7 | 68 812 624 | 61 837 660 |
| Sum opptjent egenkapital | | 68 812 624 | 61 837 660 |
| Sum egenkapital | | 101 759 912 | 94 784 948 |
| Gjeld | | | |
| <i>Annen langsiktig gjeld</i> | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 5 792 613 | 7 750 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 5 792 613 | 7 750 000 |
| <i>Kortsiktig gjeld</i> | | | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 127 097 | 31 013 |
| Utbytte | 7 | 164 736 | 191 554 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 3 005 315 | 381 716 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 3 297 149 | 604 283 |
| Sum gjeld | | 9 089 761 | 8 354 283 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 110 849 673 | 103 139 231 |

Ulsteinvik, den ____ - ____ - 2022
Styret i Aasheim Invest AS

Elin Grindstrand
Styreleder

Aagot Bergseth
Styremedlem

Hege Grindstrand
Styremedlem

Stig Røyset
styremedlem

Thomas Røvik
Daglig leder



Noter til regnskapet 2021

Note 1 Regnskapsprinsipper og generelt om selskapet

Selskapet har vært et av tre overtakende foretak i forbindelse med fisjon av Dalseth Invest AS (org nr 979 411 979). Fisjonen er gjennomført til regnskapsmessig og skattemessig kontinuitet med virkning fra 01.01.2021. Sammenligningstall er ikke omarbeidet.

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående

Kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer

For kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer brukes markedsverdiprinsippet. Verdien i balansen tilsvarer markedsverdien av investeringene pr. 31.12. Mottatte utdelinger, og realiserte og urealiserte gevinster/tap, resultatføres som finansposter.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 25 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

Valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt.



Noter til regnskapet 2021

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

| Lønnskostnader | 2021 | 2020 |
|-----------------------|------------------|----------------|
| Lønninger | 542 392 | 242 958 |
| Arbeidsgiveravgift | 119 298 | 44 687 |
| Andre ytelser | 406 365 | 0 |
| Sum | 1 068 055 | 287 645 |

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 0,33 0,2

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Note 3 Spesifikasjon av finansinntekter og finanskostnader

| Finansinntekter | 2021 | 2020 |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Mottatte utbytter | 2 828 838 | 9 893 884 |
| Annen finansinntekt | 1 111 | 109 918 |
| Gevinst ved realisasjoner | 8 901 499 | 10 398 429 |
| Sum finansinntekter | 11 731 448 | 20 402 231 |

| Finanskostnader | 2021 | 2020 |
|----------------------------|------------------|-------------------|
| Annen finanskostnad | 421 622 | 214 680 |
| Tap ved realisasjoner | 7 034 954 | 10 136 205 |
| Sum finanskostnader | 7 456 576 | 10 350 885 |

Note 4 Markedsbaserte verdipapirer

| Kategori av markedsbaserte verdipapirer | Anskaffelses kost | Markedsverdi | Bokført verdi |
|--|--------------------------|---------------------|----------------------|
| Omløpsaksjer og andeler i ulike typer verdipapirfond | 71 221 688 | 79 692 586 | 79 692 586 |

Markedsbaserte verdipapirer, herunder omløpsaksjer og andeler i ulike typer verdipapirfond, er vurdert til markedsverdi på balansedagen.



Noter til regnskapet 2021

Note 5 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier

| Gjeld som er sikret ved pant o.l. | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|------|------|
|-----------------------------------|------|------|

| | | |
|--------------|---|---|
| Kassakreditt | 0 | 0 |
|--------------|---|---|

| Balanseført verdi av pantsatte eiendeler | 2021 | 2020 |
|--|------|------|
|--|------|------|

| | | |
|------------------|---------|---------|
| VPS-konto Nordea | 279 538 | 279 538 |
|------------------|---------|---------|

Selskapet er innvilget kr 3 000 000 i kassekreditt.

Det er stilt sikkerhet for bankgjeld til Ulsteinvik Utvikling AS med kausjonsansvar på kr 385 000.

Det er stilt sikkerhet for bankgjeld til Island Offshore VIII KS på kr 207 602.

Note 6 Skatt

| Årets skattekostnad | 2021 | 2020 |
|---------------------|------|------|
|---------------------|------|------|

Resultatført skatt på ordinært resultat:

| | | |
|----------------|---|---|
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
|----------------|---|---|

| | | |
|------------------------|---|---|
| Endring i utsatt skatt | 0 | 0 |
|------------------------|---|---|

| | | |
|--|----------|----------|
| Skattekostnad ordinært resultat | 0 | 0 |
|--|----------|----------|

Skattepliktig inntekt:

| | | |
|-----------------------------|-----------|------------|
| Ordinært resultat før skatt | 8 622 599 | 16 104 891 |
|-----------------------------|-----------|------------|

| | | |
|------------------------|-------------|-------------|
| Permanente forskjeller | -16 185 946 | -19 904 588 |
|------------------------|-------------|-------------|

| | | |
|------------------------------------|---------|---|
| Endring i midlertidige forskjeller | -12 812 | 0 |
|------------------------------------|---------|---|

| | | |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Skattepliktig inntekt | -7 576 159 | -3 799 698 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|

Betalbar skatt i balansen:

| | | |
|----------------------------------|---|---|
| Betalbar skatt på årets resultat | 0 | 0 |
|----------------------------------|---|---|

| | | |
|--------------------------------------|----------|----------|
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |
|--------------------------------------|----------|----------|

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

| | 2021 | 2020 | Endring |
|--|------|------|---------|
|--|------|------|---------|

| | | | |
|------------------------|---|---------|---------|
| Gevinst - og tapskonto | 0 | -12 812 | -12 812 |
|------------------------|---|---------|---------|

| | | | |
|------------|----------|----------------|----------------|
| Sum | 0 | -12 812 | -12 812 |
|------------|----------|----------------|----------------|

| | | | |
|------------------------------|---------|------------|------------|
| Aksjer og andre verdipapirer | 887 083 | -7 054 458 | -7 941 541 |
|------------------------------|---------|------------|------------|

| | | | |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-----------|
| Akkumulert fremførbart underskudd | -40 714 393 | -33 138 235 | 7 576 159 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-----------|

| | | | |
|---|------------|------------|---------|
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 39 827 310 | 40 205 505 | 378 195 |
|---|------------|------------|---------|

| | | | |
|-----------------------------------|----------|----------|----------|
| Utsatt skattefordel (25 %) | 0 | 0 | 0 |
|-----------------------------------|----------|----------|----------|

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Selskapet driver finansiell virksomhet og har en skattesats for alminnelig inntekt på 25 %.



Noter til regnskapet 2021

Note 7 Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|----------------------------|--------------|-------------------|-----------------|
| Egenkapital Pr. 01.01.2021 | 32 947 288 | 61 837 660 | 94 784 948 |
| Fisjon | | -1 482 898 | -1 482 898 |
| Årets resultat | | 8 622 599 | 8 622 599 |
| Avsatt utbytte | | -164 736 | -164 736 |
| Pr. 31.12.2021 | 32 947 288 | 68 812 624 | 101 759 912 |

Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Aasheim Invest AS pr. 31.12 består av:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|--------|-----------|------------|
| Ordinære aksjer | 95 777 | 344,0 | 32 947 288 |
| Sum | 95 777 | | 32 947 288 |

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|----------------------|----------|-----------|-------------|
| Elin Grindstrand | 57 465 | 60,0 | 60,0 |
| Aagot Bergseth | 19 156 | 20,0 | 20,0 |
| Hege Grindstrand | 19 156 | 20,0 | 20,0 |
| Totalt antall aksjer | 95 777 | 100,0 | 100,0 |

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

| Navn | Verv | Ordinære |
|----------------------|-------------|----------|
| Elin Grindstrand | Styreleder | 57 465 |
| Aagot Bergseth | Styremedlem | 19 156 |
| Hege Grindstrand | Styremedlem | 19 156 |
| Totalt antall aksjer | | 95 777 |