



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 468 950
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VERDIFORVALTNING AS
Forretningsadresse: St. Olavs gate 21B
0165 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: Trond Are Selsbak
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.08.2022

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, 20.09.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		5 468 779	10 530 899
Sum inntekter		5 468 779	10 530 899
Kostnader			
Lønnskostnad	4	3 642 429	6 350 099
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	83 564	94 393
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		7 799
Annen driftskostnad	4	1 530 366	3 324 171
Sum kostnader		5 256 360	9 776 462
Driftsresultat		212 420	754 436
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		59 976	153 590
Annen renteinntekt			104
Annen finansinntekt		2 641	
Sum finansinntekter		62 617	153 694
Annen rentekostnad		1 220	4 548
Sum finanskostnader		1 220	4 548
Netto finans		61 397	149 146
Ordinært resultat før skattekostnad		273 817	903 582
Skattekostnad på ordinært resultat	7	37 137	168 079
Ordinært resultat etter skattekostnad		236 680	735 503
Årsresultat	2	236 680	735 503
Årsresultat etter minoritetsinteresser		236 680	735 503
Totalresultat		236 680	735 503
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Ordinært utbytte	6	723 664	139 585
Konsernbidrag		130 843	595 919
Overført fra annen egenkapital		-617 827	
Sum overføringer og disponeringer		236 680	735 503



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	193 868	246 831
Sum varige driftsmidler		193 868	246 831
Sum anleggsmidler		193 868	246 831
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		119 842	84 336
Andre kortsiktige fordringer		52 451	137 033
Konsernfordringer	6	1 249 514	4 621 441
Sum fordringer		1 421 807	4 842 809
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	156 320	560 382
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		156 320	560 382
Sum omløpsmidler		1 578 126	5 403 191
SUM EIENDELER		1 771 995	5 650 023
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		200 000	200 000
Overkurs		199 801	817 629
Sum innskutt egenkapital		399 801	1 017 629



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen egenkapital	8		
Sum egenkapital	2	399 801	1 017 629
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		9 719	38 759
Betalbar skatt	7	233	
Skyldig offentlige avgifter			844 984
Utbytte		723 664	139 585
Kortsiktig konserngjeld	6	167 747	763 998
Annen kortsiktig gjeld		470 832	2 845 068
Sum kortsiktig gjeld		1 372 194	4 632 394
Sum gjeld		1 372 194	4 632 394
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 771 995	5 650 023



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 927818

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 468 950
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VERDIFORVALTNING AS
Forretningsadresse: St. Olavs gate 21B
0165 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: Trond Are Selsbak
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.08.2022

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, 19.09.2022



Organisasjonsnr: 915 468 950
VERDIFORVALTNING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		5 468 779	10 530 899
Sum inntekter		5 468 779	10 530 899
Kostnader			
Lønnskostnad	4	3 642 429	6 350 099
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	83 564	94 393
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		7 799
Annen driftskostnad	4	1 530 366	3 324 171
Sum kostnader		5 256 360	9 776 462
Driftsresultat		212 420	754 436
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		59 976	153 590
Annen renteinntekt			104
Annen finansinntekt		2 641	
Sum finansinntekter		62 617	153 694
Annen rentekostnad		1 220	4 548
Sum finanskostnader		1 220	4 548
Netto finans		61 397	149 146
Ordinært resultat før skattekostnad		273 817	903 582
Skattekostnad på ordinært resultat	7	37 137	168 079
Ordinært resultat etter skattekostnad		236 680	735 503
Årsresultat	2	236 680	735 503
Årsresultat etter minoritetsinteresser		236 680	735 503
Totalresultat		236 680	735 503
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	6	723 664	139 585
Konsernbidrag		130 843	595 919



Overført fra annen egenkapital	-617 827	
Sum overføringer og disponeringer	236 680	735 503



Organisasjonsnr: 915 468 950
VERDIFORVALTNING AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr 3

193 868

246 831

Sum varige driftsmidler

193 868

246 831

Sum anleggsmidler

193 868

246 831

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer

119 842

84 336

Andre kortsiktige

fordringer

52 451

137 033

Konsernfordringer 6

1 249 514

4 621 441

Sum fordringer

1 421 807

4 842 809

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l. 5

156 320

560 382

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

156 320

560 382

Sum omløpsmidler

1 578 126

5 403 191

SUM EIENDELER

1 771 995

5 650 023

BALANSE - EGENKAPITAL OG

GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital

200 000

200 000

Overkurs

199 801

817 629

Sum innskutt egenkapital

399 801

1 017 629

Annen egenkapital 8

Sum egenkapital 2

399 801

1 017 629

Sum langsiktig gjeld

0

0

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld

9 719

38 759



Betalbar skatt	7	233	
Skyldig offentlige avgifter			844 984
Utbytte		723 664	139 585
Kortsiktig konserngjeld	6	167 747	763 998
Annen kortsiktig gjeld		470 832	2 845 068
Sum kortsiktig gjeld		1 372 194	4 632 394
Sum gjeld		1 372 194	4 632 394
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 771 995	5 650 023



Organisasjonsnr: 915 468 950
VERDIFORVALTNING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

4

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

4.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



RSM Norge AS

Ruseløkkveien 30, 0251 Oslo
Pb 1312 Vika, 0112 Oslo
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 23 11 42 00
F +47 23 11 42 01

Til generalforsamlingen i Verdiforvaltning AS

Uavhengig revisors beretning

www.rsmnorge.no

Konklusjon

Vi har revidert Verdiforvaltning AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 236 680. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, 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 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.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

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 interkontroll 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 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.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/is a member of Den norske Revisorforening.

Penneo Dokumentnøkkel: 667DK-PU0H7-H0JKA-63SPX-MK2TW-W5HQ3



Revisors beretning 2021 for Verdiforvaltning AS



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

Oslo, 14. september 2022
RSM Norge AS

Anders Magnus Løvaas
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 667DK-PU0H7-H0JKA-63SPX-MK2TW-W5HQ3



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."

Anders Magnus Løvaas

Partner

På vegne av: RSM Norge AS

Serienummer: 9578-5995-4-87811

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-09-14 15:06:26 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 667DX-PU0H7-H0JKA-63SPX-MK2TW-W5HQ3

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

Verdiforvaltning AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 915 468 950



Resultatregnskap			
Verdiforvaltning AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Annen driftsinntekt		5 468 779	10 530 899
Sum driftsinntekter		5 468 779	10 530 899
Lønnskostnad	4	3 642 429	6 350 099
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	83 564	94 393
Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	7 799
Annen driftskostnad	4	1 530 366	3 324 171
Sum driftskostnader		5 256 360	9 776 462
Driftsresultat		212 420	754 436
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		59 976	153 590
Annen renteinntekt		0	104
Annen finansinntekt		2 641	0
Annen rentekostnad		1 220	4 548
Resultat av finansposter		61 397	149 146
Ordinært resultat før skattekostnad		273 817	903 582
Skattekostnad på ordinært resultat	7	37 137	168 079
Ordinært resultat		236 680	735 503
Årsresultat	2	236 680	735 503
Overføringer			
Avsatt til utbytte	6	723 664	139 585
Avsatt konsernbidrag		130 843	595 919
Overført fra annen egenkapital		617 827	0
Sum overføringer		236 680	735 503
Verdiforvaltning AS			Side 2



Balanse			
Verdiforvaltning AS			
Eiendeler	Note	2021	2020
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	193 868	246 831
Sum varige driftsmidler		193 868	246 831
Sum anleggsmidler		193 868	246 831
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		119 842	84 336
Andre kortsiktige fordringer		52 451	137 033
Fordring konsernselskap	6	1 249 514	4 621 441
Sum fordringer		1 421 807	4 842 809
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	156 320	560 382
Sum omløpsmidler		1 578 126	5 403 191
Sum eiendeler		1 771 995	5 650 023



Balanse			
Verdiforvaltning AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		200 000	200 000
Overkurs		199 801	817 629
Sum innskutt egenkapital		399 801	1 017 629
Sum egenkapital	2	399 801	1 017 629
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		9 719	38 759
Betalbar skatt	7	233	0
Avsatt konsernbidrag	6	167 747	763 998
Skyldig offentlige avgifter		0	844 984
Utbytte		723 664	139 585
Annen kortsiktig gjeld		470 832	2 845 068
Sum kortsiktig gjeld		1 372 194	4 632 394
Sum gjeld		1 372 194	4 632 394
Sum egenkapital og gjeld		1 771 995	5 650 023
Oslo, 26.08.2022 Styret i Verdiforvaltning AS			
<u>Jørn Terje Kristensen</u> styreleder/daglig leder	<u>Trond Are Selsbak</u> styremedlem	<u>Ragnvald Andre Caspari</u> styremedlem	
Verdiforvaltning AS			Side 4



Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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 2 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	200 000	817 629	1 017 629
Pr 01.01.2021	200 000	817 629	1 017 629
Årets resultat		236 680	236 680
Avgitt konsernbidrag		-130 843	-130 843
Avsatt utbytte		-723 664	-723 664
Pr. 31.12.2021	200 000	199 801	399 801



Note 3 Anleggsmidler

		2021	2020
Anskaffelseskost	01.01	2 216 403	2 108 504
Tilgang		30 600	107 899
Anskaffelseskost	31.12	2 247 003	2 216 403
Akk avskrivninger	31.12	-1 843 929	-1 760 366
Akk nedskrivninger	31.12	-209 204	-209 204
Årets avskrivning		-83 564	-94 393
Årets nedskrivning			-7 799
Bokført verdi	31.12	193 870	246 833

Økonomisk levetid 3-5 år. Lineær avskrivningsplan

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

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	3 001 819	4 967 137
Arbeidsgiveravgift	446 344	744 942
Andre ytelser	194 266	638 020
Sum	3 642 429	6 350 099

Selskapet har i 2021 i snitt sysselsatt 4 årsverk.

Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 772

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2021	2020
Fordringer		
Fordring Meyerløkka AS	1 249 514	4 621 441
Sum	1 249 514	4 621 441
Gjeld		
Skyldig konsernbidrag Meyerløkka AS	167 747	763 998
Avsatt utbytte Meyerløkka AS	723 664	139 585
Sum	891 411	903 583

Renter på mellomværende er satt til 2,5% iht låneavtale.



Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	37 137	168 079
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	37 137	168 079
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	273 817	903 582
Permanente forskjeller	0	3 356
Endring i midlertidige forskjeller	-105 011	-144 766
Avgitt konsernbidrag	-167 747	-762 172
Skattepliktig inntekt	1 058	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	37 137	167 678
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-36 904	-167 678
Sum betalbar skatt i balansen	233	0

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-347 832	-452 843	-105 011
Sum	-347 832	-452 843	-105 011
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	347 832	452 843	105 011
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

Note 8 Fortsatt drift

Resultatet for 2021 viser et overskudd på kr. 236 680 etter skatt, mot kr. 735 503 i 2020. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.