



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: 16.06.2021

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, 30.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	4	36 699	45 387
Sum kostnader		36 699	45 387
Driftsresultat		-36 699	-45 387
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		1 499 750	419 930
Annen renteinntekt		21 730	24 259
Annen finansinntekt		4 719	307 061
Verdiøkning av finansielle instrumenter		1 604 636	1 804 387
Sum finansinntekter		3 130 835	2 555 637
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		682	45
Annen rentekostnad		235	230
Annen finanskostnad			8 999
Sum finanskostnader		917	9 274
Netto finans		3 129 919	2 546 363
Ordinært resultat før skattekostnad		3 093 219	2 500 976
Skattekostnad på ordinært resultat	5	7 605	9 177
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 085 614	2 491 799
Årsresultat		3 085 614	2 491 799
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 750 000	5 000 000
Annen egenkapital		1 335 614	-2 508 201
Sum overføringer og disponeringer		3 085 614	2 491 799



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	10	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			
Andre fordringer		433	
Konsernfordringer	10	1 499 750	419 930
Sum fordringer		1 500 183	419 930
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	11	16 799 957	15 191 284
Sum investeringer		16 799 957	15 191 284
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	1 525 645	6 137 654
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 525 645	6 137 654
Sum omløpsmidler		19 825 784	21 748 868
SUM EIENDELER		25 714 210	27 637 294
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	7, 9	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overkurs	7	3 378 576	3 378 576
Sum innskutt egenkapital		3 478 576	3 478 576
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	20 475 257	19 139 643
Sum opptjent egenkapital		20 475 257	19 139 643
Sum egenkapital	7	23 953 833	22 618 219
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		9 898	2 772
Sum avsetninger for forpliktelser		9 898	2 772
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		9 898	2 772
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt		479	16 303
Utbytte		1 750 000	5 000 000
Sum kortsiktig gjeld		1 750 479	5 016 303
Sum gjeld		1 760 377	5 019 075
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		25 714 210	27 637 294



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 528156

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: 16.06.2021

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, 22.07.2021

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: 989 188 232
K5 INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	4	36 699	45 387
Sum kostnader		36 699	45 387
Driftsresultat		-36 699	-45 387
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		1 499 750	419 930
Annen renteinntekt		21 730	24 259
Annen finansinntekt		4 719	307 061
Verdiøkning av finansielle instrumenter		1 604 636	1 804 387
Sum finansinntekter		3 130 835	2 555 637
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		682	45
Annen rentekostnad		235	230
Annen finanskostnad			8 999
Sum finanskostnader		917	9 274
Netto finans		3 129 919	2 546 363
Ordinært resultat før skattekostnad		3 093 219	2 500 976
Skattekostnad på ordinært resultat	5	7 605	9 177
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 085 614	2 491 799
Årsresultat		3 085 614	2 491 799
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 750 000	5 000 000
Annen egenkapital		1 335 614	-2 508 201
Sum overføringer og disponeringer		3 085 614	2 491 799



Organisasjonsnr: 989 188 232
K5 INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	10	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			
Andre fordringer		433	
Konsernfordringer	10	1 499 750	419 930
Sum fordringer		1 500 183	419 930
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	11	16 799 957	15 191 284
Sum investeringer		16 799 957	15 191 284
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	1 525 645	6 137 654
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 525 645	6 137 654
Sum omløpsmidler		19 825 784	21 748 868
SUM EIENDELER		25 714 210	27 637 294
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	7, 9	100 000	100 000
Overkurs	7	3 378 576	3 378 576
Sum innskutt egenkapital		3 478 576	3 478 576
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	20 475 257	19 139 643
Sum opptjent egenkapital		20 475 257	19 139 643



Sum egenkapital	7	23 953 833	22 618 219
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		9 898	2 772
Sum avsetninger for forpliktelser		9 898	2 772
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		9 898	2 772
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt		479	16 303
Utbytte		1 750 000	5 000 000
Sum kortsiktig gjeld		1 750 479	5 016 303
Sum gjeld		1 760 377	5 019 075
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		25 714 210	27 637 294



Organisasjonsnr: 989 188 232
K5 INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
9

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	1000.00	100000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
KULSETÅS, JON OVE (Styreleder)	50.00	50.00%	Ordinære aksjer
KULSETÅS, RANDI (Daglig leder)	50.00	50.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

Note
1

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
1

Ytelser til andre ledende personer

Note



4

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10625.00	10625.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10625.00	10625.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Note

3

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Nei

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note

2

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Revisjonsfirmaet
LEIF LANGØ AS
Statsautorisert revisor

Til generalforsamlingen i K5 Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert K5 Invest AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr. 3 085 614. 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 International Standards on Auditing (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 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 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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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>

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 bokføringskikk i Norge.

Trondheim, 16. juni 2021

Revisjonsfirmaet Leif Langø AS



Leif Langø

Statsautorisert revisor



Noter 2020 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.



Note 1 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 2 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 4 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	10 625	10 625
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	10 625	10 625

Note 5 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	3 093 219	2 500 976
+/- Permanente forskjeller	(3 091 040)	(2 426 873)
Årets skattegrunnlag	2 179	74 104
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	479	16 303
Sum	479	16 303
+/- Endring i utsatt skatt	7 126	(7 126)
Skattekostnad i resultatregnskapet	7 605	9 177
Betalbar skatt i skattekostnad	479	16 303
Betalbar skatt i balansen	479	16 303

Note 6 - 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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Andre forskjeller	12 598	44 993	(32 395)
Sum midlertidige forskjeller	12 598	44 993	(32 395)
Utsatt skatt 31.12.20. basert på 22%	2 772	9 898	(7 126)

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	100 000	3 378 576	19 139 643	22 618 219
Årets resultat			3 085 614	3 085 614
Avsatt utbytte			(1 750 000)	(1 750 000)
Egenkapital 31.12.2020	100 000	3 378 576	20 475 257	23 953 833



Note 8 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 9 - 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 10 - Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2020	Selskapets resultat for 2020
Retro AS	Trondheim	60%	27 830 095	4 823 792

Det er inntektsført kr 1 499 750 i avsatt utbytte fra Retro AS. Dette er oppført som fordringer i selskap i samme konsern i balansen.

Note 11 - Kortsiktige investeringer

Spesifikasjon	Anskaffelseskost	Markedsverdi
Danske Invest Horisont Aksje	2 490 054	4 480 178
Danske Invest Norge Vekst	2 025 896	3 199 382
Danske Invest Europ Small Cap	500 000	694 130
Danske Invest Global Emerging Markets	741 234	1 122 620
Fidelity America Fund	200 000	330 053
Fidelity China Focus Fund	310 814	345 248
Fidelity Funds - India Focus Fund	155 000	383 901
Danske Invest Norsk Kort Obligasjon	5 942 866	6 243 915
Pareto Offshorekapital AS	71 800	530
Sum	12 437 664	16 799 957

Markedsbaserte omløpsmidler verdsettes til virkelig verdi på balansedagen i h.h.t.regnskapsloven § 5-8. Regnskapsførte, urealiserte gevinster og tap i 2020 utgjør kr. 1 604 636