



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 160 079
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AID INVEST AS
Forretningsadresse: Wernersholmvegen 49
5232 PARADIS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Lene Hollevik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.05.2022

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, 06.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		548 728	508 996
Sum inntekter		548 728	508 996
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3	8 423	8 016
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	4	235 981	235 981
Annen driftskostnad	5	488 784	785 138
Sum kostnader		733 188	1 029 135
Driftsresultat		-184 460	-520 139
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap			676 939
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1 192 354	1 052 184
Annen renteinntekt		776 245	467 381
Annen finansinntekt		600	59 954 802
Verdiøkning av finansielle instrumenter		14 544 843	
Sum finansinntekter		16 514 042	62 151 306
Nedskrivning av finansielle eiendeler		11 079 869	3 959 955
Annen rentekostnad		1 140 843	1 242 720
Annen finanskostnad			139 751
Sum finanskostnader		12 220 713	5 342 426
Netto finans		4 293 330	56 808 880
Ordinært resultat før skattekostnad		4 108 870	56 288 740
Skattekostnad på ordinært resultat	6	144 389	232 852
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 964 481	56 055 888
Årsresultat		3 964 481	56 055 888
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		16 956 424	3 361 373



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen egenkapital		-12 991 943	52 694 515
Sum overføringer og disponeringer		3 964 481	56 055 888



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	446 305	590 694
Sum immaterielle eiendeler		446 305	590 694
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	14 184 083	4 961 074
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	4	159 801	223 722
Sum varige driftsmidler		14 343 884	5 184 796
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		5 500 001	5 500 001
Investering i annet foretak i samme konsern	8	200 000	200 000
Lån til foretak i samme konsern	9	55 679 164	43 254 951
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	10	38 571 527	35 560 256
Investeringer i aksjer og andeler	11	10 841 687	8 535 169
Sum finansielle anleggsmidler		110 792 379	93 050 377
Sum anleggsmidler		125 582 568	98 825 867
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	12	14 970	11 655
Andre fordringer		11 040	983 907
Konsernfordringer			676 939
Sum fordringer		26 010	1 672 501
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		18 774 247	2 282 780
Sum investeringer		18 774 247	2 282 780
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	13	13 798 948	47 736 490



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		13 798 948	47 736 490
Sum omløpsmidler		32 599 205	51 691 771
SUM EIENDELER		158 181 773	150 517 638
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 2 990,00)	14, 15	2 990 000	2 990 000
Overkurs	15	7 779 582	7 779 582
Sum innskutt egenkapital		10 769 582	10 769 582
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	15	82 860 465	95 852 409
Sum opptjent egenkapital		82 860 465	95 852 409
Sum egenkapital	15	93 630 047	106 621 991
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	16	54 335 936	43 750 000
Sum annen langsiktig gjeld		54 335 936	43 750 000
Sum langsiktig gjeld		54 335 936	43 750 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		57 379	37 343
Skyldige offentlige avgifter		3 783	4 164
Utbytte		10 000 000	0
Annen kortsiktig gjeld		154 628	104 140
Sum kortsiktig gjeld		10 215 789	145 647
Sum gjeld		64 551 725	43 895 647



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		158 181 773	150 517 638



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 716976

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 160 079
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AID INVEST AS
Forretningsadresse: Wernersholmvegen 49
5232 PARADIS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Lene Hollevik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.05.2022

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, 26.07.2022



Organisasjonsnr: 989 160 079
AID INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		548 728	508 996
Sum inntekter		548 728	508 996
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3	8 423	8 016
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	4	235 981	235 981
Annen driftskostnad	5	488 784	785 138
Sum kostnader		733 188	1 029 135
Driftsresultat		-184 460	-520 139
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap			676 939
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1 192 354	1 052 184
Annen renteinntekt		776 245	467 381
Annen finansinntekt		600	59 954 802
Verdiøkning av finansielle instrumenter		14 544 843	
Sum finansinntekter		16 514 042	62 151 306
Nedskrivning av finansielle eiendeler		11 079 869	3 959 955
Annen rentekostnad		1 140 843	1 242 720
Annen finanskostnad			139 751
Sum finanskostnader		12 220 713	5 342 426
Netto finans		4 293 330	56 808 880
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	6	144 389	232 852
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 964 481	56 055 888
Årsresultat		3 964 481	56 055 888
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		16 956 424	3 361 373
Annen egenkapital		-12 991 943	52 694 515
Sum overføringer og disponeringer		3 964 481	56 055 888





Organisasjonsnr: 989 160 079
AID INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	446 305	590 694
Sum immaterielle eiendeler		446 305	590 694
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	14 184 083	4 961 074
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	4	159 801	223 722
Sum varige driftsmidler		14 343 884	5 184 796
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		5 500 001	5 500 001
Investering i annet foretak i samme konsern	8	200 000	200 000
Lån til foretak i samme konsern	9	55 679 164	43 254 951
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	10	38 571 527	35 560 256
Investeringer i aksjer og andeler	11	10 841 687	8 535 169
Sum finansielle anleggsmidler		110 792 379	93 050 377
Sum anleggsmidler		125 582 568	98 825 867
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	12	14 970	11 655
Andre fordringer		11 040	983 907
Konsernfordringer			676 939
Sum fordringer		26 010	1 672 501
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		18 774 247	2 282 780
Sum investeringer		18 774 247	2 282 780
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	13	13 798 948	47 736 490
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		13 798 948	47 736 490



Sum omløpsmidler		32 599 205	51 691 771
SUM EIENDELER		158 181 773	150 517 638
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 2 990,00)	14, 15	2 990 000	2 990 000
Overkurs	15	7 779 582	7 779 582
Sum innskutt egenkapital		10 769 582	10 769 582
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	15	82 860 465	95 852 409
Sum opptjent egenkapital		82 860 465	95 852 409
Sum egenkapital	15	93 630 047	106 621 991
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	16	54 335 936	43 750 000
Sum annen langsiktig gjeld		54 335 936	43 750 000
Sum langsiktig gjeld		54 335 936	43 750 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		57 379	37 343
Skyldige offentlige avgifter		3 783	4 164
Utbytte		10 000 000	0
Annen kortsiktig gjeld		154 628	104 140
Sum kortsiktig gjeld		10 215 789	145 647
Sum gjeld		64 551 725	43 895 647
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		158 181 773	150 517 638



Organisasjonsnr: 989 160 079
AID INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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 investerings 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 nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8423.00	8016.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8423.00	8016.00

Mer om årsverk og lønn

Selskapet har ingen ansatte.

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



Pantstillelse Beløp

Note

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Erverv

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Avhendelse

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Samvirkeforetak

Vedtaksbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

Mer om aksjer

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021 AID 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 2020 til 2021.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Arbeidsgiveravgift	8 423	8 016
Sum	8 423	8 016

Mer om lønn

Selskapet har ingen ansatte.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Mer om obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygning og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	5 161 811	608 603	5 770 414
Tilgang i året	9 395 069	0	9 395 069
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	14 556 880	608 603	15 165 483
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(200 737)	(384 881)	(585 618)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(372 797)	(448 802)	(821 599)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	14 184 083	159 801	14 343 884
Årets avskrivninger	(172 060)	(63 921)	(235 981)
Økonomisk levetid	0 - 30 år	5 år	
Avskrivningsplan: Lineær	0 - 3,33 %	20 %	

Note 5 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	19 568	15 625
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	19 568	15 625



Note 6 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	4 108 870	56 288 740
Konsernbidrag		676 939
+/- Permanente forskjeller	(3 452 556)	(55 907 264)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(99 612)	(136 496)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(556 702)	(921 920)
Årets skattegrunnlag	0	0
+/- Endring i utsatt skatt	144 389	232 852
Skattekostnad i resultatregnskapet	144 389	232 852
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 7 - 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 nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	387 289	486 901	(99 612)
Skattemessig fremførbart underskudd	(3 072 262)	(2 515 560)	(556 702)
Sum midlertidige forskjeller	(2 684 973)	(2 028 659)	(656 314)
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	(590 694)	(446 305)	(144 389)

Note 8 - Investering i annet foretak i samme konsern

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2021"	Selskapets resultat for 2021
AID Eiendom 1 AS	Bergen	100%	1 767 825	(555 758)
AID Eiendom 2 AS	Bergen	100%	1 984 826	307 638
AID Eiendom 3 AS	Bergen	100%	1 437 521	65 406
Bergen Næring AS	Bergen	50%	(18 638 963)	(733 527)

Note 9 - Lån til foretak i samme konsern

Type	2021	2020
Foretak i samme konsern	55 679 164	43 254 951
Sum	55 679 164	43 251 951

Note 10 - Lån til tilknyttet selskap eller felles kontrollert virksomhet

Type	2021	2020
Tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	38 571 527	35 560 256
Sum	38 571 527	35 560 256



Note 11 - Aksjer og andeler

Kostmetode er benyttet

	Balanseført verdi	EK siste årsregn.	Res. siste årsregn.
Dalseide & Fløysand Eiendom AS: Anskaffet 08.03.1996, eierandel 50%	7 868 169	127 640 483	970 673

Kostmetode er benyttet

	Balanseført verdi	EK siste årsregn.	Res. siste årsregn.
FM Gruppen AS Anskaffet 01.10.2006, eierandel 33%	667 000	67 972 896	45 241 964
Sum	8 643 982		

Note 12 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	14 970	11 655
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	14 970	11 655

Note 13 - Bankinnskudd

Skyldig skattetrekk er kr 2 399.

Note 14 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	2 990,00	2 990 000,00
Sum	1 000		2 990 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Dalseide, Arne	1 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	



Note 15 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	2 990 000	7 779 582	95 852 409	106 621 991
Tilleggsutbytte			(16 956 424)	(16 956 424)
Årets resultat			3 964 481	3 964 481
Egenkapital 31.12.2021	2 990 000	7 779 582	82 860 466	93 630 047

Note 16 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	54 335 936	43 750 000
Sum	54 335 936	43 750 000

Selskapet har ovenfor sin kredittinstitusjon stilt sikkerhet i eiendommer. Det er stilt sikkerhet i eiendommene Fosswinchels gate 54, Vestre Muralmenning 4 og Prof. Hansteens gate 82. Eiendommene eies av selskapene AID Eiendom 1 AS og AID Eiendom 2 AS

Av langsiktig gjeld på kr 43 750 000 forfaller kr 39 150 000 om mer enn 5 år.



Årsregnskap for 2021

**AID INVEST AS
5232 PARADIS**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2021
AID INVEST AS

	Note	2021	2020
Annen driftsinntekt		548 728	508 996
Sum driftsinntekter		548 728	508 996
Lønnskostnad	1, 2, 3	(8 423)	(8 016)
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	4	(235 981)	(235 981)
Annen driftskostnad	5	(488 784)	(785 138)
Sum driftskostnader		(733 188)	(1 029 135)
Driftsresultat		(184 460)	(520 139)
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		0	676 939
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1 192 354	1 052 184
Annen renteinntekt		776 245	467 381
Annen finansinntekt		600	59 954 802
Verdiøkning av finansielle instrumenter		14 544 843	0
Sum finansinntekter		16 514 042	62 151 306
Nedskrivning av finansielle eiendeler		(11 079 869)	(3 959 955)
Annen rentekostnad		(1 140 843)	(1 242 720)
Annen finanskostnad		0	(139 751)
Sum finanskostnader		(12 220 713)	(5 342 426)
Netto finans		4 293 330	56 808 880
Ordinært resultat før skattekostnad		4 108 870	56 288 740
Skattekostnad på ordinært resultat	6	(144 389)	(232 852)
Ordinært resultat		3 964 481	56 055 888
Årsresultat		3 964 481	56 055 888
Overføringer			
Tilleggsutbytte		16 956 424	3 361 373
Annen egenkapital		(12 991 943)	52 694 515
Sum		3 964 481	56 055 888



Balanse pr. 31. desember 2021 AID INVEST AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	446 305	590 694
Sum immaterielle eiendeler		446 305	590 694
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	14 184 083	4 961 074
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	4	159 801	223 722
Sum varige driftsmidler		14 343 884	5 184 796
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap		5 500 001	5 500 001
Investeringer i annet foretak i samme konsern	8	200 000	200 000
Lån til foretak i samme konsern	9	55 679 164	43 254 951
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	10	38 571 527	35 560 256
Investeringer i aksjer og andeler	11	10 841 687	8 535 169
Sum finansielle anleggsmidler		110 792 379	93 050 377
Sum anleggsmidler		125 582 568	98 825 867
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	12	14 970	11 655
Andre fordringer		11 040	983 907
Konsemfordringer		0	676 939
Sum fordringer		26 010	1 672 501
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		18 774 247	2 282 780
Sum investeringer		18 774 247	2 282 780
Bankinnskudd, kontanter og lignende	13	13 798 948	47 736 490
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		13 798 948	47 736 490
Sum omløpsmidler		32 599 205	51 691 771
Sum eiendeler		158 181 773	150 517 638

**Balanse pr. 31. desember 2021**
AID INVEST AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 2 990,00)	14, 15	2 990 000	2 990 000
Overkurs	15	7 779 582	7 779 582
Sum innskutt egenkapital		10 769 582	10 769 582
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	15	82 860 465	95 852 409
Sum opptjent egenkapital		82 860 465	95 852 409
Sum egenkapital	15	93 630 047	106 621 991
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	16	54 335 936	43 750 000
Sum annen langsiktig gjeld		54 335 936	43 750 000
Sum langsiktig gjeld		54 335 936	43 750 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		57 379	37 343
Skyldige offentlige avgifter		3 783	4 164
Utbytte		10 000 000	0
Annen kortsiktig gjeld		154 628	104 140
Sum kortsiktig gjeld		10 215 789	145 647
Sum gjeld		64 551 725	43 895 647
Sum egenkapital og gjeld		158 181 773	150 517 638

I styret for AID Invest AS
Bergen, 23.05. 2022


Arne Inge Dalseide
Styrets leder



Noter 2021 AID 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.

Forørig 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Arbeidsgiveravgift	8 423	8 016
Sum	8 423	8 016

Mer om lønn

Selskapet har ingen ansatte.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Mer om obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygning og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	5 161 811	608 603	5 770 414
Tilgang i året	9 395 069	0	9 395 069
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	14 556 880	608 603	15 165 483
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(200 737)	(384 881)	(585 618)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(372 797)	(448 802)	(821 599)
Balansført verdi pr. 31.12.2021	14 184 083	159 801	14 343 884
Årets avskrivninger	(172 060)	(63 921)	(235 981)
Økonomisk levetid	0 - 30 år	5 år	
Avskrivningsplan: Lineær	0 - 3,33 %	20 %	

Note 5 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	19 568	15 625
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	19 568	15 625



Note 6 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	4 108 870	56 288 740
Konsernbidrag		676 939
+/- Permanente forskjeller	(3 452 556)	(55 907 264)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(99 612)	(136 496)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(556 702)	(921 920)
Årets skattegrunnlag	0	0
+/- Endring i utsatt skatt	144 389	232 852
Skattekostnad i resultatregnskapet	144 389	232 852
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 7 - 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 nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	387 289	486 901	(99 612)
Skattemessig fremførbart underskudd	(3 072 262)	(2 515 560)	(556 702)
Sum midlertidige forskjeller	(2 684 973)	(2 028 659)	(656 314)
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	(590 694)	(446 305)	(144 389)

Note 8 - Investering i annet foretak i samme konsern

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2021"	Selskapets resultat for 2021
AID Eiendom 1 AS	Bergen	100%	1 767 825	(555 758)
AID Eiendom 2 AS	Bergen	100%	1 984 826	307 638
AID Eiendom 3 AS	Bergen	100%	1 437 521	65 406
Bergen Næring AS	Bergen	50%	(18 638 963)	(733 527)

Note 9 - Lån til foretak i samme konsern

Type	2021	2020
Foretak i samme konsern	55 679 164	43 254 951
Sum	55 679 164	43 251 951

Note 10 - Lån til tilknyttet selskap eller felles kontrollert virksomhet

Type	2021	2020
Tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	38 571 527	35 560 256
Sum	38 571 527	35 560 256



Note 11 - Aksjer og andeler

Kostmetode er benyttet

	Balanseført verdi	EK siste årsregn.	Res. siste årsregn.
Dalseide & Fløysand Eiendom AS: Anskaffet 08.03.1996, eierandel 50%	7 868 169	127 640 483	970 673

Kostmetode er benyttet

	Balanseført verdi	EK siste årsregn.	Res. siste årsregn.
FM Gruppen AS Anskaffet 01.10.2006, eierandel 33%	667 000	67 972 896	45 241 964
Sum	8 643 982		

Note 12 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	14 970	11 655
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	14 970	11 655

Note 13 - Bankinnskudd

Skyldig skattetrekk er kr 2 399.

Note 14 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	2 990,00	2 990 000,00
Sum	1 000		2 990 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Dalseide, Arne	1 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	



Note 15 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	2 990 000	7 779 582	95 852 409	106 621 991
Tilleggsutbytte			(16 956 424)	(16 956 424)
Årets resultat			3 964 481	3 964 481
Egenkapital 31.12.2021	2 990 000	7 779 582	82 860 466	93 630 047

Note 16 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	54 335 936	43 750 000
Sum	54 335 936	43 750 000

Selskapet har ovenfor sin kredittinstitusjon stilt sikkerhet i eiendommer. Det er stilt sikkerhet i eiendommene Fosswinchels gate 54, Vestre Muralmenning 4 og Prof. Hansteens gate 82. Eiendommene eies av selskapene AID Eiendom 1 AS og AID Eiendom 2 AS

Av langsiktig gjeld på kr 43 750 000 forfaller kr 39 150 000 om mer enn 5 år.



Til generalforsamlingen i AID Invest AS

Uavhengig revisors beretning for 2021

Konklusjon

Vi har revidert AID Invest AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 3 964 481. 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 resultat 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.

Ledelsens 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 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>

Bergen, 13.07.2022
Collegium Revisjon AS

Anne Mette Lyssand
statsautorisert revisor