



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 976 542 797
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VALHALL INVEST AS
Forretningsadresse: c/o Geir Wicklund
Griniveien 163
1359 EIKSMARKA

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: Geir Wicklund
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.09.2021

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, 17.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	11	5 305 485	180 733
Sum inntekter		5 305 485	180 733
Kostnader			
Lønnskostnad	7	27 563	27 348
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	95 820	95 820
Annen driftskostnad		199 868	179 756
Sum kostnader		323 251	302 924
Driftsresultat		4 982 234	-122 191
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	3	1 395 357	1 453 252
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	180 869	419 753
Annen renteinntekt	3	21 391	7 886
Annen finansinntekt	10	1 072	
Sum finansinntekter		1 598 689	1 880 891
Nedskrivning av finansielle eiendeler	4	-400 000	2 000 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	48 830	43 354
Annen rentekostnad	3	244 011	256 039
Annen finanskostnad	10	649 922	49 637
Sum finanskostnader		542 763	2 349 030
Netto finans		1 055 926	-468 139
Ordinært resultat før skattekostnad		6 038 160	-590 330
Ordinært resultat etter skattekostnad		6 038 160	-590 330
Årsresultat		6 038 160	-590 330
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	9	6 038 162	-590 330
Sum overføringer og disponeringer		6 038 162	-590 330



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2,5	495 028	590 848
Sum varige driftsmidler		495 028	590 848
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3,4	2 409 900	2 009 900
Sum finansielle anleggsmidler		2 409 900	2 009 900
Sum anleggsmidler		2 904 928	2 600 748
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Andre fordringer	3	1 138 876	675 000
Konsernfordringer	3	12 060 452	10 801 807
Sum fordringer		13 199 328	11 476 807
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4,5	9 978 229	11 767 271
Andre finansielle instrumenter	4,5	4 229 596	150 000
Sum investeringer		14 207 825	11 917 271
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	200 835	211 966
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		200 835	211 966
Sum omløpsmidler		27 607 988	23 606 044
SUM EIENDELER		30 512 916	26 206 792



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,9	3 500 000	3 500 000
Overkurs	9	1 246 250	1 246 250
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		4 746 250	4 746 250
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	17 873 407	11 835 245
Sum opptjent egenkapital		17 873 407	11 835 245
Sum egenkapital		22 619 657	16 581 495
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	254 235	389 565
Sum annen langsiktig gjeld		254 235	389 565
Sum langsiktig gjeld		254 235	389 565
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	143 225	1 191 365
Skyldige offentlige avgifter		5 886	4 558
Kortsiktig konserngjeld	3	1 078 588	909 758
Annen kortsiktig gjeld	3,4,6	6 411 325	7 130 050
Sum kortsiktig gjeld		7 639 024	9 235 731
Sum gjeld		7 893 259	9 625 296
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		30 512 916	26 206 791



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 829426

Enheten

Organisasjonsnummer: 976 542 797
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VALHALL INVEST AS
Forretningsadresse: c/o Geir Wicklund
Griniveien 163
1359 EIKSMARKA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Mørselskap 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: Geir Wicklund
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.09.2021

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, 18.10.2021

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: 976 542 797
VALHALL INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	11	5 305 485	180 733
Sum inntekter		5 305 485	180 733
Kostnader			
Lønnskostnad	7	27 563	27 348
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	95 820	95 820
Annen driftskostnad		199 868	179 756
Sum kostnader		323 251	302 924
Driftsresultat		4 982 234	-122 191
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	3	1 395 357	1 453 252
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	180 869	419 753
Annen renteinntekt	3	21 391	7 886
Annen finansinntekt	10	1 072	
Sum finansinntekter		1 598 689	1 880 891
Nedskrivning av finansielle eiendeler	4	-400 000	2 000 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	48 830	43 354
Annen rentekostnad	3	244 011	256 039
Annen finanskostnad	10	649 922	49 637
Sum finanskostnader		542 763	2 349 030
Netto finans		1 055 926	-468 139
Ordinært resultat før skattekostnad		6 038 160	-590 330
Ordinært resultat etter skattekostnad		6 038 160	-590 330
Årsresultat		6 038 160	-590 330
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	9	6 038 162	-590 330
Sum overføringer og disponeringer		6 038 162	-590 330





Organisasjonsnr: 976 542 797
VALHALL INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende			
	2,5	495 028	590 848
Sum varige driftsmidler		495 028	590 848
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap 3,4			
		2 409 900	2 009 900
Sum finansielle anleggsmidler		2 409 900	2 009 900
Sum anleggsmidler		2 904 928	2 600 748
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Andre fordringer			
	3	1 138 876	675 000
Konsernfordringer			
	3	12 060 452	10 801 807
Sum fordringer		13 199 328	11 476 807
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer			
	4,5	9 978 229	11 767 271
Andre finansielle instrumenter			
	4,5	4 229 596	150 000
Sum investeringer		14 207 825	11 917 271
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
	12	200 835	211 966
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		200 835	211 966
Sum omløpsmidler		27 607 988	23 606 044
SUM EIENDELER		30 512 916	26 206 792

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,9	3 500 000	3 500 000
Overkurs	9	1 246 250	1 246 250
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		4 746 250	4 746 250
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	17 873 407	11 835 245
Sum opptjent egenkapital		17 873 407	11 835 245
Sum egenkapital		22 619 657	16 581 495
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelseser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	254 235	389 565
Sum annen langsiktig gjeld		254 235	389 565
Sum langsiktig gjeld		254 235	389 565
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	143 225	1 191 365
Skyldige offentlige avgifter		5 886	4 558
Kortsiktig konserngjeld	3	1 078 588	909 758
Annen kortsiktig gjeld	3,4,6	6 411 325	7 130 050
Sum kortsiktig gjeld		7 639 024	9 235 731
Sum gjeld		7 893 259	9 625 296
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		30 512 916	26 206 791



Organisasjonsnr: 976 542 797
VALHALL INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. I utgangspunktet er det reglene for regnskapsoppstilling for små foretak som er benyttet. Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld. Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifiseringen av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor. Varige driftsmidler Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid. 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Skatter Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

2

Antall aksjer og aksjeeiere

Aksjeklasse	Ant. aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære	70000.00	50.00	3500000.00



<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Hanna Wicklund	8269.00	11.81%	Ordinære
Lin Wicklund	8269.00	11.81%	Ordinære
Annie Wicklund	8269.00	11.81%	Ordinære
Cecilie Eide	2692.00	3.85%	Ordinære
Geir Harald Wicklund	42501.00	60.72%	Ordinære
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	70000.00	100.00%	

Note

3

Lønn og ytelser

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	27563.00	27348.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	27563.00	27348.00

Note

3

Ytelser til ledende personer**Ytelser til daglig leder**

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
			195528.00

Note

3

Ytelser til andre ledende personer**Note**

3

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	30625.00	
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	30625.00	

Honorar for revisjon av årsregnskapet er inkl. mva.

Note

5

Antall årsverk i regnskapsåret



Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

1.00

Note

5

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Nei

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Nei

Note

4

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

6

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Wicklund Eiendom AS	100.00%	100.00%	4422954.00	-202860.00
Stall Grini AS	100.00%	100.00%	1219639.00	353912.00

Konsernregnskapet inngår i konsolideringen til morselskap: Nei

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei



Resultatregnskap

	Note	2020	2019
Inntekt verdipapirer	11	4 427 560	-169 962
Mottatt utbytte		877 925	350 694
Sum driftsinntekter		5 305 485	180 733
Lønnskostnad	7	27 563	27 348
Avskrivning varige driftsmidler	2	95 820	95 820
Annen driftskostnad		199 868	179 756
Sum driftskostnader		<u>323 251</u>	<u>302 924</u>
Driftsresultat		<u>4 982 235</u>	<u>-122 191</u>
Inntekt på investering i datterselskap	3	1 395 357	1 453 252
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	180 869	419 753
Annen renteinntekt	3	21 391	7 886
Annen finansinntekt	10	1 072	0
Sum finansinntekter		1 598 689	1 880 891
Nedskrivning av finansielle anleggsmidler	4	-400 000	2 000 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	48 830	43 354
Annen rentekostnad	3	244 011	256 039
Annen finanskostnad	10	649 922	49 637
Sum finanskostnader		542 762	2 349 030
Netto finans		<u>1 055 927</u>	<u>-468 139</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>6 038 162</u>	<u>-590 331</u>
Ordinært resultat		6 038 162	-590 331
Årsresultat		<u>6 038 162</u>	<u>-590 331</u>
Disponering av årsresultat			
Overført annen egenkapital	9	6 038 162	-590 331
Sum disponert		<u>6 038 162</u>	<u>-590 331</u>



Balanse

	Note	2020	2019
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.	2,5	495 028	590 848
Sum varige driftsmidler		495 028	590 848
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	3,4	2 409 900	2 009 900
Sum finansielle anleggsmidler		2 409 900	2 009 900
Sum anleggsmidler		<u>2 904 928</u>	<u>2 600 748</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre fordringer	3	1 138 876	675 000
Fordring på selskap i samme konsern	3	12 060 452	10 801 807
Sum fordringer		13 199 328	11 476 807
Investeringer			
Ikke-markedsbaserte verdipapirer	4,5	4 229 596	150 000
Markedsbaserte verdipapirer	4,5	9 978 229	11 767 271
Sum investeringer		14 207 825	11 917 271
Bankinnskudd, kontanter o.l.	12	200 835	211 966
Sum omløpsmidler		<u>27 607 988</u>	<u>23 606 043</u>
Sum eiendeler		<u>30 512 916</u>	<u>26 206 791</u>



Balanse

	Note	2020	2019
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,9	3 500 000	3 500 000
Overkurs	9	1 246 250	1 246 250
Sum innskutt egenkapital		4 746 250	4 746 250
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	17 873 407	11 835 245
Sum opptjent egenkapital		17 873 407	11 835 245
Sum egenkapital		<u>22 619 657</u>	<u>16 581 495</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	254 235	389 565
Sum annen langsiktig gjeld		254 235	389 565
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til selskap i samme konsern	3	1 078 588	909 758
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	143 225	1 191 365
Skyldige offentlige avgifter		5 886	4 558
Annen kortsiktig gjeld	3,4,6	6 411 325	7 130 050
Sum kortsiktig gjeld		7 639 024	9 235 731
Sum gjeld		<u>7 893 259</u>	<u>9 625 296</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>30 512 916</u>	<u>26 206 791</u>

Oslo, 15.09.2021
Styret for Valhall Invest AS

Geir Wicklund (sign)
styreleder/daglig leder



Valhall Invest AS

Noter til årsregnskapet 2020

Note 1 Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet har valgt å fravike oppstillingsplanen for årsregnskap i hht aksjeloven da dette gir en bedre fremstilling for den type virksomhet som selskapet driver. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

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.

Kortsiktige verdipapirer

Markedsbaserte verdipapirer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til virkelig verdi på balansedagen. Investeringer i ikke-markedsbaserte verdipapirer vurderes til laveste verdi av kostpris og virkelig verdi.

Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

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 virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er tilstede.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt.

Fordringer

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.

Aksjer i datterselskap

Investeringer i datterselskap er vurdert etter kostmetoden da konsernet samlet ikke overstiger grensen for små foretak.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Note 2 Varige driftsmidler

	Driftsløse inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01	798 458
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12	798 458
Akkumulerte avskrivninger 31.12	303 430
Bokført verdi 31.12	495 028

Årets ordinære avskrivninger	95 820
Prosentsats ord. avskrivninger	20 %



Note 3 Konsern, tilknyttet selskap mv.

Selskapet har ved årets utgang eierandel i følgende selskaper:

I konsern	Forretnings- kontor	Eierandel/ stemmerett	Selskapets Egenkap.	Selskapets resultat
Stall Grini AS	Oslo	100,00 %	1 219 639	353 912
Wicklund Eiendom AS	Oslo	100,00 %	4 422 954	-202 860

Transaksjoner med	Konsernselskaper	
	2020	2019
Inntektsført konsernbidrag	1 395 357	1 453 252
Inntektsførte renter	180 869	419 753
Kostnadsførte renter	48 830	43 354

Nærstående, selskaper Geir Wicklund eier i	Forretnings- kontor	Eierandel/ stemmerett
Ascension AS	Bærum	66,67 %
Condora AS	Oslo	50,00 %
Fagkompetanse Logistikk Bemanning AS	Bærum	100,00 %
Fagkompetanse Logistikk AS	Askim	100,00 %

Transaksjoner med	Tilknyttet selskap		Nærstående	
	2020	2019	2020	2019
Kostnadsførte renter	0	0	43 959	65 636

Mellomværende	2020		2019	
	Fordring	Gjeld	Fordring	Gjeld
Konsernselskaper	12 060 452	909 758	10 801 807	909 758
Nærstående selskaper	939 376	1 130 396	675 000	2 249 448
Total	12 999 828	2 040 154	11 476 807	3 159 206

Note 4 Aksjer og verdipapirer

Markedsbaserte verdipapirer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til virkelig verdi på balansedagen. Investeringer i ikke-markedsbaserte verdipapirer vurderes til laveste verdi av kostpris og virkelig verdi.

Investeringer	2020		2019		Årets endring
	Kostpris	Bokført verdi	Kostpris	Bokført verdi	
Konsernselskaper	4 009 900	2 409 900	4 009 900	2 009 900	400 000
Ikke-markedsbaserte VP	4 229 596	4 229 596	150 000	150 000	0
Markedsbaserte VP	10 191 541	9 978 229	11 887 505	11 767 271	-93 078
Total	18 431 037	16 617 725	16 047 405	13 927 171	306 922

Note 5 Fordringer og gjeld / pantstillelser og garantier

Pantstillelse og lignende	Gjeld sikret ved pant	Eiendeler stillet som sikkerhet	Balanseført verdi pant
Frivillig pant	143 225	Aksjer	14 207 825
Salgspant	254 235	Motorvogn	495 028



Note 6 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Aksjekapitalen pr 31.12 består av 70.000 ordinære aksjer til pålydende kr 50,-.

	Ordinære aksjer	Eier/stemmeandel	Verv
Annie Wicklund	8 269	11,81 %	
Hanna Wicklund	8 269	11,81 %	
Lin Wicklund	8 269	11,81 %	
Cecilie Eide	2 692	3,85 %	
Geir Wicklund	42 501	60,72 %	Styreleder
Totalt antall aksjer	70 000	100,00 %	

Selskapet har et mellomværende med aksjonær som løper rentefritt. Pr 31.12 er gjeld på kr 5.280.930,-, pr. 31.12.19 var gjeld kr 4.877.441,-.

Note 7 Lønnskostnader, ant. ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Antall årsverk	1	1
Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	0	0
Arbeidsgiveravgift	27 563	27 348
Sum	27 563	27 348

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønninger	0	0
Pensjonskostnader	0	0
Andre godtgjørelser	195 528	0

Selskapet har ikke plikt til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har ikke etablert slik ordning. Kostnadsført honorar for revisjon av årsregnskapet er kr 30.625,- inkl. mva. Annen bistand er kr 0,-.

Note 8 Skattekostnad

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt. I samsvar med GRS for små foretak kan utsatt skattefordel unnlates balanseført. Dette alternativet er valgt, slik at utsatt skatt er null og utsatt skattefordel ikke ført opp som eiendel. Årets endring av utsatt skatt er derfor null. Beregning av utsatt skatt/skattefordel er foretatt på følgende grunnlag:

	2019		2019		Endring
	Positive forskjeller	Negative forskjeller	Positive forskjeller	Negative forskjeller	
Varige driftsmidler	96 212		92 328		3 884
Investeringer		-56 224	97 757		-153 981
Fremførbart underskudd		-51 684 446		-53 095 653	-1 411 207
Utsatt skattefordel 22%		-11 361 781		-11 639 225	-277 444

Årets grunnlag for betalbar skatt fremkommer som følger:

	2020	2019
Selskapets regnskapsmessige resultat	6 038 162	-590 331
Permanente forskjeller	-4 623 071	297 314
Endring i midlertidige forskjeller	-3 884	-28 810
Benyttet fremførbart underskudd	-1 411 207	0
Selskapets skattemessige resultat	0	-321 827



Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkap.	Sum
Før årets egenkapitalbevegelse	3 500 000	1 246 250	11 835 245	16 581 495
Årets resultat			6 038 162	6 038 162
Pr. 31.12	3 500 000	1 246 250	17 873 407	22 619 657

Note 10 Valuta

Av annen finansinntekt er kr 1.072,- agio, av annen finanskostnad er kr 649.922,- disagio. I 2019 var kr 0,- av annen finansinntekt agio og kr 49.637,- av annen finanskostnad disagio.

Note 11 Gevinst / tap verdipapirer

	2020	2019
Gevinst v/salg av verdipapirer	54 076 857	43 280 146
Tap v/salg av verdipapirer	49 556 219	47 741 594
Verdiendring	-93 078	4 291 486
	4 427 560	-169 962

Note 12 Bundne midler

Av innstående i bank er kr 28,- bundne skattetrekksmidler, gjeld er kr. 0,-.

Note 13 Fortsatt drift

Forutsetning om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2020 er satt opp under denne forutsetning. Koronapandemien påvirket finansmarkedene i stor grad i perioden mars til september 2020, for så å hente seg inn igjen. Det synes som om markedene i stor grad har tilpasset seg og regner med at pandemien kan pågå en tid fremover.

Bærum 15.09.2021
i styret

Geir Wicklund (sign), styreleder/daglig leder



Larsson AS

Statsautorisert revisor

Foretaksregisteret NO 919 822 120 MVA

Evjehøgda 6, 1346 Gjøttum

Bankkonto 9041.25.11203

Telefon +47 982 06 259

eirik.larsson@gmail.com

Til generalforsamlingen i Valhall Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Valhall Invest AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 6 038 162. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret 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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller



MEDLEM I
REVISORFORENINGEN



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 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 bokføringsskikk i Norge.

Gjettum, 27. september 2021
Larsson AS

Eirik Larsson
statsautorisert revisor