



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 302 654
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VELA INVEST I AS
Forretningsadresse: c/o Sissener
Måltrostveien 32B
0786 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: Kristin Os
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 21.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	3	11 144 236	5 751 425
Sum inntekter		11 144 236	5 751 425
Kostnader			
Lønnskostnad	2	857 520	852 722
Annen driftskostnad		1 373 169	1 185 680
Sum kostnader		2 230 689	2 038 402
Driftsresultat		8 913 547	3 713 023
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11 758	110 847
Sum finansinntekter		11 758	110 847
Annen rentekostnad		40 182	176 679
Annen finanskostnad			2 500
Sum finanskostnader		40 182	179 179
Netto finans		-28 424	-68 332
Ordinært resultat før skattekostnad		8 885 123	3 644 691
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-46 046	-136 794
Ordinært resultat etter skattekostnad		8 931 169	3 781 485
Årsresultat		8 931 169	3 781 485
Totalresultat		8 931 169	3 781 485
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	9	8 931 169	3 781 485
Sum overføringer og disponeringer		8 931 169	3 781 485



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	16 221 006	16 221 006
Sum varige driftsmidler		16 221 006	16 221 006
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6	17 354 837	20 536 926
Sum finansielle anleggsmidler		17 354 837	20 536 926
Sum anleggsmidler		33 575 843	36 757 932
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer			12 000
Andre fordringer		695 044	756 094
Sum fordringer		695 044	768 094
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	8	35 897 556	38 280 954
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	8	90 993 943	127 264 235
Sum investeringer		126 891 498	165 545 189
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		6 463 826	12 516 630
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 463 826	12 516 630
Sum omløpsmidler		134 050 368	178 829 914
SUM EIENDELER		167 626 211	215 587 845



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	9	265 000	307 000
Overkurs	9	15 017 616	17 397 767
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		15 282 616	17 704 767
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	93 319 486	191 397 343
Sum opptjent egenkapital		93 319 486	191 397 343
Sum egenkapital		108 602 102	209 102 110
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			124 200
Skyldige offentlige avgifter		66 120	70 920
Utbytte	9	56 000 000	
Annen kortsiktig gjeld		2 957 989	6 290 615
Sum kortsiktig gjeld		59 024 109	6 485 735
Sum gjeld		59 024 109	6 485 735
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		167 626 211	215 587 845



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 623416

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 302 654
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VELA INVEST I AS
Forretningsadresse: c/o Sissener
Trosterudveien 32
0778 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: Kristin Os
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.06.2022

Revisjon

Ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen eller utført andre tjenester for selskapet enn å utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 12.07.2022



Organisasjonsnr: 991 302 654
VELA INVEST I AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	3	11 144 236	5 751 425
Sum inntekter		11 144 236	5 751 425
Kostnader			
Lønnskostnad	2	857 520	852 722
Annen driftskostnad		1 373 169	1 185 680
Sum kostnader		2 230 689	2 038 402
Driftsresultat		8 913 547	3 713 023
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11 758	110 847
Sum finansinntekter		11 758	110 847
Annen rentekostnad		40 182	176 679
Annen finanskostnad			2 500
Sum finanskostnader		40 182	179 179
Netto finans		-28 424	-68 332
Ordinært resultat før skattekostnad		8 885 123	3 644 691
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-46 046	-136 794
Ordinært resultat etter skattekostnad		8 931 169	3 781 485
Årsresultat		8 931 169	3 781 485
Totalresultat		8 931 169	3 781 485
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	9	8 931 169	3 781 485
Sum overføringer og disponeringer		8 931 169	3 781 485



Organisasjonsnr: 991 302 654
VELA INVEST I AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Sum immaterielle eiendeler 0 0

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og

annen fast eiendom 5 16 221 006 16 221 006

Sum varige driftsmidler 16 221 006 16 221 006

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og
andeler 6

17 354 837 20 536 926

Sum finansielle
anleggsmidler 17 354 837 20 536 926

Sum anleggsmidler 33 575 843 36 757 932

Omløpsmidler

Varer

Sum varer 0 0

Fordringer

Kundefordringer 12 000

Andre fordringer 695 044 756 094

Sum fordringer 695 044 768 094

Investeringer

Markedsbaserte aksjer 8 35 897 556 38 280 954

Andre markedsbaserte
finansielle instrumenter 8 90 993 943 127 264 235

Sum investeringer 126 891 498 165 545 189

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende 6 463 826 12 516 630

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 6 463 826 12 516 630

Sum omløpsmidler 134 050 368 178 829 914

SUM EIENDELER 167 626 211 215 587 845

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	9	265 000	307 000
Overkurs	9	15 017 616	17 397 767
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		15 282 616	17 704 767
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	93 319 486	191 397 343
Sum opptjent egenkapital		93 319 486	191 397 343
Sum egenkapital		108 602 102	209 102 110
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelses		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			124 200
Skyldige offentlige avgifter		66 120	70 920
Utbytte	9	56 000 000	
Annen kortsiktig gjeld		2 957 989	6 290 615
Sum kortsiktig gjeld		59 024 109	6 485 735
Sum gjeld		59 024 109	6 485 735
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		167 626 211	215 587 845



Organisasjonsnr: 991 302 654
VELA INVEST I AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Note 1 Regnskapsprinsipper Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Valuta Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes iht kursen ved regnskapsårets slutt. Driftsinntekter Avkastning på investeringer i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter, herunder mottatt utbytte, renter og andre utdelinger, inngår i regnskapslinjen andre driftsinntekter. Avkastning på finansinvesteringer inkluderer både realiserte og urealiserte resultatførte beløp. Beløpene inntektsføres når utbyttet er mottatt, renter er opptjent og eventuelt salg er gjennomført. 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 balanseposter 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. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Fordringer 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

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Note

2



Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	720000.00	720000.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	137520.00	132722.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	857520.00	852722.00

Mer om årsverk og lønn
Aksjonær mottar lønn i selskapet

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

5

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	16221006.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	16221006.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	0.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	16221006.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	0.00	

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler
Leiligheter

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn



Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<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>
<u>Pantstillelse</u>		<u>Beløp</u>

Note

8

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

<u>Eiendel</u>	<u>Virk. verdi</u>	<u>Verdiendring</u>
Børsnoterte aksjer	3053622.00	63136.00
Aksjefond	32843934.00	-2712237.00
<u>Sum</u>	<u>Virk. Verdi</u>	<u>Verdiendring</u>
	35897556.00	-2649101.00

Mer om finansielle instrumenter

Rentebærende fonds er verdsatt etter laveste verdis prinsipp. Markedsbaserte finansielle instrumenter i aksjer og aksjefonds er verdsatt til virkelig verdi. Virkelig verdi er fastsatt i henhold til verdien som er observerbar i markedet på balansedagen.

Beskrivelse av finansielle derivater

Note

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Erverv

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret



Avhendelse

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Samvirkeforetak

Vedtektsbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

Mer om aksjer

Note

7

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak



BHL DA
Elias Smiths vei 24
1337 Sandvika

Org. nr.: 992 768 061

Telefon: 66 85 59 00
E-post: lot@bhl.no
Internett: www.bhl.no

Medlemmer av
Den norske Revisorforening

Ansvarlig revisor:
Leif Ove Tautra

Til generalforsamlingen i
Vela Invest I AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Vela Invest I AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr. 8 931 169. 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.



BHL DA is a member firm of the "Nexia International" network. Nexia International Limited does not deliver services in its own name or otherwise. Nexia International Limited and the member firms of the Nexia International network (including those members which trade under a name which includes the word NEXIA) are not part of a worldwide partnership. Nexia International Limited does not accept any responsibility for the commission of any act, or omission to act by, or the liabilities of, any of its members. Each member firm within the Nexia International network is a separate legal entity. Nexia International Limited does not accept liability for any loss arising from any action taken, or omission, on the basis of the content in this publication or any documentation and external links provided. The trademarks NEXIA INTERNATIONAL, NEXIA and the NEXIA logo are owned by Nexia International Limited and used under licence. References to Nexia or Nexia International are to Nexia International Limited or to the "Nexia International" network of firms, as the context may dictate. For more information, visit www.nexia.com



- 2 -



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://www.revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Sandvika, 17.juni 2022

BHL DA

Leif Ove Tautra
Statsautorisert revisor



Årsregnskapet for 2021



ÅRSREGNSKAP
2021
for
VELA INVEST I AS

Vela Invest I AS Org.nr. 991 302 654



Resultatregnskap



Vela Invest I AS			
	Note	2021	2020
Andre driftsinntekter	3	11 144 236	5 751 425
Sum driftsinntekter		11 144 236	5 751 425
Lønnskostnad	2	857 520	852 722
Annen driftskostnad		1 373 169	1 185 680
Sum driftskostnad		2 230 689	2 038 402
Driftsresultat		8 913 547	3 713 023
Annen renteinntekt		11 758	110 847
Sum finansinntekter		11 758	110 847
Annen rentekostnad		40 182	176 679
Annen finanskostnad		0	2 500
Sum finanskostnader		40 182	179 179
Sum netto finansposter		-28 424	-68 332
Ordinært resultat før skattekostnad		8 885 123	3 644 691
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-46 046	-136 794
Ordinært resultat		8 931 169	3 781 485
Årsresultat		8 931 169	3 781 485
Overført annen egenkapital	9	8 931 169	3 781 485
Sum disponert		8 931 169	3 781 485



Balanse



Vela Invest I AS			
	Note	2021	2020
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	16 221 006	16 221 006
Sum varige driftsmidler		16 221 006	16 221 006
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6	17 354 837	20 536 926
Sum finansielle anleggsmidler		17 354 837	20 536 926
Sum anleggsmidler		33 575 843	36 757 932
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		0	12 000
Andre fordringer		695 044	756 094
Sum fordringer		695 044	768 094
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	8	35 897 556	38 280 954
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	8	90 993 943	127 264 235
Sum investeringer		126 891 498	165 545 189
Bankinnskudd, kontanter o.l.		6 463 826	12 516 630
Sum omløpsmidler		134 050 368	178 829 914
Sum eiendeler		167 626 211	215 587 845



Balanse



Vela Invest I AS			
	Note	2021	2020
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	9	265 000	307 000
Overkurs	9	15 017 616	17 397 767
Sum innskutt egenkapital		15 282 616	17 704 767
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	93 319 486	191 397 343
Sum opptjent egenkapital		93 319 486	191 397 343
Sum egenkapital		108 602 102	209 102 110
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	124 200
Skyldige offentlige avgifter		66 120	70 920
Utbytte	9	56 000 000	0
Annen kortsiktig gjeld		2 957 989	6 290 615
Sum kortsiktig gjeld		59 024 109	6 485 735
Sum gjeld		59 024 109	6 485 735
Sum egenkapital og gjeld		167 626 211	215 587 845

Oslo, 17.06.2022
Styret for Vela Invest I AS

Katrine Sissener
Enestyre



Noter til regnskapet for 2021



Vela Invest I AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes iht kursen ved regnskapsårets slutt.

Driftsinntekter

Avkastning på investeringer i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter, herunder mottatt utbytte, renter og andre utdelinger, inngår i regnskapslinjen andre driftsinntekter. Avkastning på finansinvesteringer inkluderer både realiserte og urealiserte resultatførte beløp. Beløpene inntektsføres når utbyttet er mottatt, renter er opptjent og eventuelt salg er gjennomført.

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 balanseposter

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. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer

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.

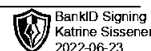
Note 2 Lønnskostnader

Lønnskostnader	2021	2020
Lønn	720 000	720 000
Arbeidsgiveravgift	137 520	132 722
Pensjonskostnader	-	-
Andre lønnsrelaterte ytelser	-	-
Sum	857 520	852 722

Aksjonær mottar lønn i selskapet.



Noter til regnskapet for 2021

BankID Signing
Karinne Sissener
2022-06-23

Vela Invest I AS

Note 3 Poster som er slått sammen i regnskapet

Finansposter klassifisert under drift	2021	2020
Leieinntekter leiligheter	841 136	858 430
Mottatt utbytte	636 013	142 474
Mottatt utdeling fra andeler	1 716 280	212 447
Avkastning på rentebærende verdipapirer	-	6 320
Annen renteinntekt	499	-
Realisert gevinst ved avgang	10 599 408	1 174 469
Verdiendring av markedsbaserte finansielle instrumente	-2 649 100	3 357 285
Sum andre inntekter	11 144 236	5 751 425

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2 021	2020
Betalbar skatt	-	-
Endring i utsatt skatt	-46 046	-136 794
Sum skattekostnad	-46 046	-136 794

Beregning av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnad	8 885 123	3 644 691
Permanente forskjeller	-7 932 181	-1 018 765
Endring i midlertidige forskjeller	-182 133	-3 357 285
Benyttet underskudd til fremføring	-	-
Årets skattegrunnlag	770 809	-731 359

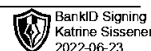
Oversikt over midlertidige forskjeller:

Investeringer utenfor fritaksmetoden	47 290	-11 310
Resultatforskjeller på andeler	-2 097 253	-2 220 786
Underskudd til fremføring	-1 337 023	-566 214
Sum	-3 386 986	-2 798 310
Forskjeller som ikke inngår i beregning utsatt skatt	3 386 986	2 798 310
Sum grunnlag for beregning	-	-
Utsatt skatt / skattefordel	-	-

Utsatt skattefordel føres ikke i balansen i henhold til regler for små foretak.



Noter til regnskapet for 2021



Vela Invest I AS

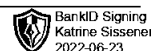
Note 5 Anleggsmidler

	Leiligheter
Anskaffelseskost 01.01.20	16 221 006
Tilgang	-
Avgang	-
Anskaffelseskost 31.12.21	16 221 006
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	-
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.21	-
Balanseført verdi pr. 31.12.21	16 221 006
Årets avskrivninger	-
Årets nedskrivninger	-

Note 6 Aksjer og andeler anleggsmidler

	Kostpris	Bokført verdi
Langsiktige investeringer		
Aksjer	1 562 994	1 562 994
Aksjefond	15 453 396	15 453 396
Deltagerlignede selskaper	338 446	338 446
Sum markedsbaserte aksjer	17 354 836	17 354 836

Langsiktige investeringer vurderes til laveste av kost og estimert virkelig verdi

**Noter til regnskapet for 2021****Vela Invest I AS****Note 7 Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer****Garantiforpliktelser, lån**

Samlede ikke regnskapsførte garantiforpliktelser utgjør kr. 0 i 2021.

Det er ikke gitt lån til styremedlemmer.

Note 8 Markedsbaserte finansielle instrumenter

	Kostpris	Bokført verdi	Markedsverdi	Periodens verdiendring
Markedsbaserte aksjer og fonds				
Rentebærende fonds	90 993 943	90 993 943	100 989 331	-
Aksjefond	23 422 826	32 843 934	32 843 934	-2 712 237
Børsnoterte aksjer	1 249 740	3 053 622	3 053 622	63 136
Sum markedsbaserte aksjer	115 666 509	126 891 499	136 886 887	-2 649 101

Rentebærende fonds er verdsatt etter laveste verdis prinsipp. Markedsbaserte finansielle instrumenter i aksjer og aksjefonds er verdsatt til virkelig verdi. Virkelig verdi er fastsatt i henhold til verdien som er observerbar i markedet på balansedagen.

Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital pr 31.12.2020	307 000	17 397 767	191 397 343	209 102 110
Kapitalendring ved fisjon	-42 000	-2 380 151	-27 009 026	-29 431 177
Årets resultat	-	-	8 931 169	8 931 169
Tilleggsutbytte 31.08.21	-	-	-24 000 000	-24 000 000
Tilleggsutbytte 15.12.21	-	-	-56 000 000	-56 000 000
Utbytte	-	-	-	-
Egenkapital pr 31.12 2021	265 000	15 017 616	93 319 486	108 602 102

Fisjon fra selskapet ble gjennomført med regnskapsmessig kontinuitet med virkning fra 31.08.2021. Utfisjonerte eiendeler, rettigheter og forpliktelser ble fusjonert inn i selskapet Cicero Holding AS.