



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 302 654
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VELA INVEST I AS
Forretningsadresse: c/o Sissener
Trosterudveien 32
0778 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: 30.04.2021

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, 13.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		5 751 425	8 065 495
Sum inntekter		5 751 425	8 065 495
Kostnader			
Lønnskostnad		852 722	754 618
Annen driftskostnad		1 185 680	820 267
Sum kostnader		2 038 402	1 574 885
Driftsresultat		3 713 023	6 490 610
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		110 847	342 612
Sum finansinntekter		110 847	342 612
Annen rentekostnad		176 679	294 725
Annen finanskostnad		2 500	1 235
Sum finanskostnader		179 179	295 960
Netto finans		-68 332	46 651
Ordinært resultat før skattekostnad		3 644 691	6 537 262
Skattekostnad på ordinært resultat		-136 794	23 797
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 781 485	6 513 465
Årsresultat		3 781 485	6 513 465
Totalresultat		3 781 485	6 513 465
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		3 781 485	6 513 465
Sum overføringer og disponeringer		3 781 485	6 513 465



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		16 221 006	16 221 006
Sum varige driftsmidler		16 221 006	16 221 006
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		20 536 926	21 431 445
Sum finansielle anleggsmidler		20 536 926	21 431 445
Sum anleggsmidler		36 757 932	37 652 451
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		12 000	4 137
Andre fordringer		756 094	115 094
Sum fordringer		768 094	119 231
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		38 280 954	30 870 339
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		127 264 235	136 716 993
Sum investeringer		165 545 189	167 587 332
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		12 516 630	35 364 374
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		12 516 630	35 364 374
Sum omløpsmidler		178 829 914	203 070 937
SUM EIENDELER		215 587 845	240 723 388



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		307 000	307 000
Overkurs		17 397 767	17 397 767
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		17 704 767	17 704 767
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		191 397 343	193 615 858
Sum opptjent egenkapital		191 397 343	193 615 858
Sum egenkapital		209 102 110	211 320 625
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		124 200	
Skyldige offentlige avgifter		70 920	68 518
Annen kortsiktig gjeld		6 290 615	29 334 245
Sum kortsiktig gjeld		6 485 735	29 402 763
Sum gjeld		6 485 735	29 402 763
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		215 587 845	240 723 388



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 546796

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 302 654
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VELA INVEST I AS
Forretningsadresse: c/o Sissener
Trosterudveien 32
0778 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: 30.04.2021

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 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, 28.07.2021



Organisasjonsnr: 991 302 654
VELA INVEST I AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		5 751 425	8 065 495
Sum inntekter		5 751 425	8 065 495
Kostnader			
Lønnskostnad		852 722	754 618
Annen driftskostnad		1 185 680	820 267
Sum kostnader		2 038 402	1 574 885
Driftsresultat		3 713 023	6 490 610
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		110 847	342 612
Sum finansinntekter		110 847	342 612
Annen rentekostnad		176 679	294 725
Annen finanskostnad		2 500	1 235
Sum finanskostnader		179 179	295 960
Netto finans		-68 332	46 651
Ordinært resultat før skattekostnad		3 644 691	6 537 262
Skattekostnad på ordinært resultat		-136 794	23 797
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 781 485	6 513 465
Årsresultat		3 781 485	6 513 465
Totalresultat		3 781 485	6 513 465
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		3 781 485	6 513 465
Sum overføringer og disponeringer		3 781 485	6 513 465



Organisasjonsnr: 991 302 654
VELA INVEST I AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom			
Sum varige driftsmidler		16 221 006	16 221 006
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler			
Sum finansielle anleggsmidler		20 536 926	21 431 445
Sum anleggsmidler		36 757 932	37 652 451
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer			
Andre fordringer		12 000	4 137
Sum fordringer		756 094	115 094
Sum fordringer		768 094	119 231
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		38 280 954	30 870 339
Sum investeringer		127 264 235	136 716 993
Sum investeringer		165 545 189	167 587 332
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		12 516 630	35 364 374
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		12 516 630	35 364 374
Sum omløpsmidler		178 829 914	203 070 937
SUM EIENDELER		215 587 845	240 723 388

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital		
Selskapskapital	307 000	307 000
Overkurs	17 397 767	17 397 767
Annen innskutt egenkapital	0	0
Sum innskutt egenkapital	17 704 767	17 704 767
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	191 397 343	193 615 858
Sum opptjent egenkapital	191 397 343	193 615 858
Sum egenkapital	209 102 110	211 320 625
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	70 920	68 518
Annen kortsiktig gjeld	6 290 615	29 334 245
Sum kortsiktig gjeld	6 485 735	29 402 763
Sum gjeld	6 485 735	29 402 763
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	215 587 845	240 723 388



Organisasjonsnr: 991 302 654
VELA INVEST I AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Selskapet er et lite foretak og er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Følgende regnskapsprinsipper er lagt til grunn. Driftsinntekter Selskapets inntekter er i hovedsak knyttet til avkastning på verdipapirer og bankinnskudd og fremkommer således som utbytte/renter og ved salg. Beløpene inntektsføres når utbyttet er mottatt, renter er opptjent og eventuelt salg er gjennomført. Renteavkastning på fonds klassifiseres som andre driftsinntekter. Leieinntekter inntektsføres på opptjeningstidspunktet. Vurdering og klassifisering 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 klassifisering av kortsiktig gjeld er tilsvarende 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 utenom verdipapirer som oppføres til markedsverdi på balansedag. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Markedsbaserte verdipapirer Markedsbaserte aksjer vurderes til markedsverdi. Markedsbaserte rentefond, obligasjoner og obligasjonsfond som ikke er notert på børs vurderes til LVP. Gevinster og tap rapporteres under driftsinntekter og driftskostnader. Skatter Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Ved bruk av egenkapitalmetoden som vurderingsprinsipp for eierandeler i selskaper som er egne skattesubjekter, er resultatandelen allerede fratrukket skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen. 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

7

Antall aksjer og aksjeeiere



<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
B	257.00	1000.00	257000.00
A	50.00	1000.00	50000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Katrine Sissener	257.00	83.71%	B
Katrine Sissener	50.00	16.29%	A

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	307.00	100.00%

Note

8

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	720000.00	633600.00

<u>Arbeidsqiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	132722.00	121018.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	852722.00	754618.00

Note

8

Ytelser til ledende personer

Note

8

Ytelser til andre ledende personer

Note

8

Ytelser til revisjon

Note

8

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Note

8

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Nei



Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Nei

Note
8

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Til generalforsamlingen i
Vela Invest I AS



BHL DA
Elias Smiths vei 24
1337 Sandvika

Org. nr.: 992 768 061

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

Medlemmer av
Den norske Revisorforening

Ansvarlig revisor:
Leif Ove Tautra

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Vela Invest I AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på NOK 3 781 485. 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 avlagt 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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



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 -



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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Sandvika, 30.april 2021

BHL DA

Leif Ove Tautra
Statsautorisert revisor



ÅRSREGNSKAP
og
REVISJONSBERETNING
2020
for
VELA INVEST I AS

Org.nr. 991 302 654



Resultatregnskap			
Vela Invest I AS			
	Note	2020	2019
Andre driftsinntekter	2	5 751 425	8 065 495
Sum driftsinntekter		5 751 425	8 065 495
Lønnskostnad	8	852 722	754 618
Annen driftskostnad	8	1 185 680	820 267
Sum driftskostnad		2 038 402	1 574 885
Driftsresultat		3 713 023	6 490 610
Annen renteinntekt		110 847	342 612
Sum finansinntekter		110 847	342 612
Annen rentekostnad		176 679	294 725
Annen finanskostnad		2 500	1 235
Sum finanskostnader		179 179	295 960
Sum netto finansposter		-68 332	46 651
Ordinært resultat før skattekostnad		3 644 691	6 537 262
Skattekostnad på ordinært resultat	9	-136 794	23 797
Ordinært resultat		3 781 485	6 513 465
Årsresultat		3 781 485	6 513 465
Overført annen egenkapital		3 781 485	6 513 465
Sum disponert		3 781 485	6 513 465

Vela Invest I AS Org.nr. 991302654



Balanse

Vela Invest I AS			
	Note	2020	2019
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	16 221 006	16 221 006
Sum varige driftsmidler		16 221 006	16 221 006
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	4	20 536 926	21 431 445
Sum finansielle anleggsmidler		20 536 926	21 431 445
Sum anleggsmidler		36 757 932	37 652 451
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		12 000	4 137
Andre fordringer		756 094	115 094
Sum fordringer		768 094	119 231
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5	38 280 954	30 870 339
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	6	127 264 235	136 716 993
Sum investeringer		165 545 189	167 587 332
Bankinnskudd, kontanter o.l.		12 516 630	35 364 374
Sum omløpsmidler		178 829 914	203 070 937
Sum eiendeler		215 587 845	240 723 388



Balanse

Vela Invest I AS

	Note	2020	2019
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7,10	307 000	307 000
Overkurs		17 397 767	17 397 767
Sum innskutt egenkapital		17 704 767	17 704 767
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		191 397 343	193 615 858
Sum opptjent egenkapital		191 397 343	193 615 858
Sum egenkapital	10	209 102 110	211 320 625
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		124 200	0
Skyldige offentlige avgifter		70 920	68 518
Annen kortsiktig gjeld		6 290 615	29 334 245
Sum kortsiktig gjeld		6 485 735	29 402 763
Sum gjeld		6 485 735	29 402 763
Sum egenkapital og gjeld		215 587 845	240 723 388

Oslo,, 30.04.2021
Styret for Vela Invest I AS

Katrine Sissener
Enestyre



Vela Invest I AS

Noter til regnskapet for 2020

Note nr. 1 - Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Selskapet er et lite foretak og er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Følgende regnskapsprinsipper er lagt til grunn.

Driftsinntekter

Selskapets inntekter er i hovedsak knyttet til avkastning på verdipapirer og bankinnskudd og fremkommer således som utbytte/renter og ved salg. Beløpene inntektsføres når utbyttet er mottatt, renter er opptjent og eventuelt salg er gjennomført. Renteavkastning på fonds klassifiseres som andre driftsinntekter. Leieinntekter inntektsføres på opptjeningstidspunktet.

Vurdering og klassifisering 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 klassifisering av kortsiktig gjeld er tilsvarende 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 utenom verdipapirer som oppføres til markedsverdi på balansedag. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Markedsbaserte verdipapirer

Markedsbaserte aksjer vurderes til markedsverdi. Markedsbaserte rentefond, obligasjoner og obligasjonsfond som ikke er notert på børs vurderes til LVP. Gevinster og tap rapporteres under driftsinntekter og driftskostnader.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Ved bruk av egenkapitalmetoden som vurderingsprinsipp for eierandeler i selskaper som er egne skattesubjekter, er resultatandelen allerede fratrukket skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

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.



Vela Invest I AS

Noter til regnskapet for 2020

Note nr. 2 - Avkastning på finansinvesteringer og leieinntekter

	2020	2019
Positiv (+)/negativ (-) avkastning på finansinvesteringer består av:		
Leieinntekter leiligheter	858 430	865 610
Mottatt utbytte	142 474	288 732
Avkastning på rentebærende verdipapirer	6 320	966
Mottatt utdeling fra andeler	212 447	142 250
Netto realisert gevinst/tap ved avgang	1 174 469	1 757 921
Nedskrivning av investeringer	0	199 045
Verdiregulering markedsbaserte investeringer	3 357 285	4 810 972
Sum	5 751 425	8 065 495

Note nr. 3 - Varige driftsmidler

	Leiligheter
Anskaffelseskost pr. 31.12.2019	16 221 006
Tilgang driftsmidler	0
Avgang driftsmidler	0

Anskaffelseskost pr. 31.12.2020	16 221 006

Balanseført verdi pr. 31.12.2020	16 221 006

Boligenheter som ikke avskrives.

Note nr. 4 - Aksjer og andeler anleggsmidler

Aksjer i andre selskap	Antall/ Andeler	Kostpris	Bokført verdi	Utbytte i år	Uinnkalt ansvarskapital
Gamle Borgenvei 20 Invest AS	20 680	1 562 994	1 562 994		
Eiendomsspar AS	21 095	3 275 122	3 275 122	68 559	
FO Private Equity 2011 AS	9 029	1 624 978	1 624 978		368 750
Real Estate 2016 A NOK	20 599,2890	2 127 672	2 127 672		312 537
Real Estate 2017 A NOK	17 823,6922	1 734 597	1 734 597		612 123
Real Estate 2018 A NOK	19 029,9967	1 978 157	1 978 157		598 412
Private Equity 2014-2015 A NOK	17 257,7014	1 685 952	1 685 952		453 072
Private Equity 2015-2016 A NOK	21 645,5585	2 034 097	2 034 097		400 612
Private Equity 2016-2017 A NOK	20 163,6549	2 108 166	2 108 166		393 044
Private Equity 2017-2018 A NOK	14 203,0958	1 536 272	1 536 272		951 357
FO Private Equity 2013 & 2014 IS	0,7215	585 497	585 497		400 742
FO Hitec Vision V IS	0,2500	274 036	274 036		40 500
FO Global Private Equity 2007 IS	0,2195	9 384	9 384		47 250
FO Nordic Private Equity 2007 IS	0,2743	1	1		80 751
FO Whitehall RIC IS	0,1000	1	1		40 000
Sum		20 536 926	20 536 926	68 559	4 699 150

Langsiktige investeringer er vurdert til laveste av kost og estimert virkelig verdi.

Ingen nedskrivning på investeringene i 2020.



Vela Invest I AS

Noter til regnskapet for 2020

Note nr. 5 - Aksjer og aksjefond, omløpsmidler

Aksjefond	Antall	Kostpris	Markeds- verdi	Utbytte i år	Bokført verdi
Entra ASA	15 399	1 249 740	2 990 486	73 915	2 990 486
FMG Rising 3 Fund-Class B NOK	434,6529	525 514	514 204		514 204
Global Equities B NOK (sikret)	135 365,2339	13 363 593	24 411 766		24 411 766
Arctic Norwegian Equities D	801,3319	1 625 622	1 859 667		1 859 667
Nordea Norge Verdi	138,4975	1 625 622	1 843 377		1 843 377
Nordic Equities B NOK (sikret)	30 993,5450	4 623 393	5 228 301		5 228 301
Pareto Investment Fund A	4,0826	1 393 379	1 433 153		1 433 153
Sum		24 406 863	38 280 954	73 915	38 280 954

Periodens inntektsførte verdiendring utgjør kr. 3 357 285

Note nr. 6 - Markedsbaserte rentebærende fond

Obligasjons- og rentefond	Antall	Kostpris	Markeds- verdi	Bokført verdi
Nordic High Yield A NOK	136 500,0540	14 580 495	17 882 872	14 580 495
Nordic Bonds A NOK	601 429,8970	75 463 718	81 168 979	75 463 718
Global High Yield A NOK	57 584,1671	8 304 213	8 723 425	8 304 213
Norwegian Bonds Short Duration A NO	235 643,5220	28 915 810	29 959 717	28 915 810
Sum		127 264 236	137 734 993	127 264 236

Periodens inntektsførte verdiendring på verdipapirer utgjør kr. 0.

Note nr. 7 - Antall aksjer, aksjeeiere, m.v.

Selskapets aksjekapital er pr. 31.12.20 på kr. 307 000, bestående av to aksjeklasser med forskjellig stemmerett. 307 aksjer hver pålydende kr. 1.000. B-aksjer er uten stemmerett.

Selskapets aksjonærer er:

	Antall	Antall	Stemmer	
	A-aksjer	B-aksjer		
Katrine Sissener	50	257	100 %	Enestyre
Sum	50	257	100 %	

Note nr. 8 - Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte, m.v.

	2020	2019
Lønn styrets leder	720 000	720 000
Arbeidsgiveravgift	132 722	137 520

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

Det er kostnadsført kr. 112 750 i revisjonshonorar i 2020. Teknisk utarbeidelse av ligningspapirer utgjør kr 17 625 og annen bistand er kostnadsført med kr. 78 250.

Alle beløp inkl mva.



Vela Invest I AS

Noter til regnskapet for 2020

Note nr. 9 - Skattekostnad

	2020	2019
Resultat før skattekostnad	3 644 691	6 537 262
Permanente forskjeller	(1 975)	58 120
Permanente forskjeller, aksjegevinst/tap	(1 027 438)	(2 104 356)
Regulering verdipapirer	(3 357 285)	(5 070 169)
3% tillegg utbytte/utdeling DLS	10 648	12 929
Årets skattegrunnlag	(731 359)	(566 215)

Årets skattekostnad består av:

	2020	2019
Betalbar skatt, 25%	0	0
Endring utsatt skatt, 22%	(136 794)	23 797
Netto skattekostnad	(136 794)	23 796

Utsatt skatt:

	31.12.2020	31.12.2019	Endring
Regulert verdi rente- og obligasjonsfond	(11 310)	(16 452)	5 142
Resultatforskjeller på andeler i deltakerliknede selskaper	(2 220 786)	(1 619 506)	(601 280)
Akkumulert fremførbart underskudd	(1 297 573)	(566 215)	(1 863 788)
Netto grunnlag	(3 529 669)	(2 202 173)	(1 327 496)
Forskjeller som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	2 798 310	2 202 173	596 137
Utsatt skatt, 22%	(731 359)	0	(731 359)

Endring i utsatt skatt gjelder avsetning fordring på betalbar skatt i henhold til ordningen om skattefradrag for skattemessig underskudd inntektsåret 2020 utlignet mot skattemessig overskudd år 2018.

Note nr. 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkap.	Sum
Pr. 31.12.19	307 000	17 397 767	193 615 858	211 320 625
Tileggsutbytte			(6 000 000)	(6 000 000)
Årets resultat			3 781 485	3 781 485
Pr. 31.12.20	307 000	17 397 767	191 397 343	209 102 110