



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 960 812 042
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VALSET INVEST AS
Forretningsadresse: Stortingsgata 22
0161 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: Jon Harald Nordbrekken
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.06.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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

Brønnøysundregistrene, 24.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 000 000	
Annen driftsinntekt			1 510 320
Sum inntekter		2 000 000	1 510 320
Kostnader			
Lønnskostnad	7	672 602	611 846
Annen driftskostnad	7	751 968	1 366 206
Sum kostnader		1 424 570	1 978 052
Driftsresultat		575 430	-467 732
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		501 176	597 842
Annen finansinntekt	2	49 934 618	15 977 246
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	3	4 438 166	
Sum finansinntekter		54 873 960	16 575 088
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler			8 367 744
Annen rentekostnad	9	700 375	915 474
Annen finanskostnad	2, 3	226 928	13 865 194
Sum finanskostnader		927 303	23 148 412
Netto finans		53 946 658	-6 573 324
Ordinært resultat før skattekostnad		54 522 088	-7 041 055
Skattekostnad på ordinært resultat	8		
Ordinært resultat etter skattekostnad		54 522 088	-7 041 055
Årsresultat	5	54 522 088	-7 041 055
Årsresultat etter minoritetsinteresser		54 522 088	-7 041 055
Totalresultat		54 522 088	-7 041 055



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		54 522 088	
Overført fra annen egenkapital			-7 041 055
Sum overføringer og disponeringer		54 522 088	-7 041 055



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	16 384 462	16 361 386
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	705 220	705 220
Sum varige driftsmidler		17 089 681	17 066 606
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	2	137 850 629	126 142 419
Sum finansielle anleggsmidler		137 850 629	126 142 419
Sum anleggsmidler		154 940 311	143 209 025
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		81 691	1 118 455
Sum fordringer		81 691	1 118 455
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	22 547 493	24 691 088
Sum investeringer		22 547 493	24 691 088
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter	4	36 196 760	5 725 552
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		36 196 760	5 725 552
Sum omløpsmidler		58 825 943	31 535 095
SUM EIENDELER		213 766 254	174 744 120



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	116 000	116 000
Annen innskutt egenkapital		1 122 513	1 122 513
Sum innskutt egenkapital		1 238 513	1 238 513
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		185 479 628	130 957 540
Sum opptjent egenkapital		185 479 628	130 957 540
Sum egenkapital	5	186 718 141	132 196 053
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9	26 826 598	41 519 716
Sum annen langsiktig gjeld		26 826 598	41 519 716
Sum langsiktig gjeld		26 826 598	41 519 716
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			908 761
Leverandørgjeld		2 253	9 598
Betalbar skatt	8		
Skyldig offentlige avgifter		77 288	43 901
Annen kortsiktig gjeld		141 974	66 091
Sum kortsiktig gjeld		221 515	1 028 352
Sum gjeld		27 048 113	42 548 067
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		213 766 254	174 744 120



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 386534

Enheten

Organisasjonsnummer: 960 812 042
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VALSET INVEST AS
Forretningsadresse: Stortingsgata 22
0161 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: Jon Harald Nordbrekken
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.06.2021

Revisjon

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

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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

Brønnøysundregistrene, 22.06.2021

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: 960 812 042
VALSET INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 000 000	
Annen driftsinntekt			1 510 320
Sum inntekter		2 000 000	1 510 320
Kostnader			
Lønnskostnad	7	672 602	611 846
Annen driftskostnad	7	751 968	1 366 206
Sum kostnader		1 424 570	1 978 052
Driftsresultat		575 430	-467 732
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		501 176	597 842
Annen finansinntekt	2	49 934 618	15 977 246
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	3	4 438 166	
Sum finansinntekter		54 873 960	16 575 088
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler			8 367 744
Annen rentekostnad	9	700 375	915 474
Annen finanskostnad	2, 3	226 928	13 865 194
Sum finanskostnader		927 303	23 148 412
Netto finans		53 946 658	-6 573 324
Ordinært resultat før skattekostnad		54 522 088	-7 041 055
Skattekostnad på ordinært resultat	8		
Ordinært resultat etter skattekostnad		54 522 088	-7 041 055
Årsresultat	5	54 522 088	-7 041 055
Årsresultat etter minoritetsinteresser		54 522 088	-7 041 055
Totalresultat		54 522 088	-7 041 055
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		54 522 088	
Overført fra annen egenkapital			-7 041 055



Sum overføringer og
disponeringer

54 522 088

-7 041 055



Organisasjonsnr: 960 812 042
VALSET INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	1	16 384 462	16 361 386
Driftsløsøre, inventar o.			
a. utstyr	1	705 220	705 220
Sum varige driftsmidler		17 089 681	17 066 606
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og			
andeler	2	137 850 629	126 142 419
Sum finansielle		137 850 629	126 142 419
anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		154 940 311	143 209 025
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige			
fordringer		81 691	1 118 455
Sum fordringer		81 691	1 118 455
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer			
	3	22 547 493	24 691 088
Sum investeringer		22 547 493	24 691 088
Bankinnskudd, kontanter			
og lignende			
Bankinnskudd, kontanter			
	4	36 196 760	5 725 552
Sum bankinnskudd,		36 196 760	5 725 552
kontanter og lignende			
Sum omløpsmidler		58 825 943	31 535 095
SUM EIENDELER		213 766 254	174 744 120
BALANSE - EGENKAPITAL OG			
GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	116 000	116 000



Annen innskutt egenkapital		1 122 513	1 122 513
Sum innskutt egenkapital		1 238 513	1 238 513
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		185 479 628	130 957 540
Sum opptjent egenkapital		185 479 628	130 957 540
Sum egenkapital	5	186 718 141	132 196 053
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9	26 826 598	41 519 716
Sum annen langsiktig gjeld		26 826 598	41 519 716
Sum langsiktig gjeld		26 826 598	41 519 716
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			908 761
Leverandørgjeld		2 253	9 598
Betalbar skatt	8		
Skyldig offentlige avgifter		77 288	43 901
Annen kortsiktig gjeld		141 974	66 091
Sum kortsiktig gjeld		221 515	1 028 352
Sum gjeld		27 048 113	42 548 067
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		213 766 254	174 744 120



Organisasjonsnr: 960 812 042
VALSET INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	2900.00	40.00	116000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Jon Harald Nordbrekken	1940.00	66.90%	Ordinære aksjer
Jon Are Nordbrekken	928.00	32.00%	Ordinære aksjer
Kine Nordbrekken	32.00	1.10%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	2900.00	100.00%

Note

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

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

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

2.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Til generalforsamlingen i Valset Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Valset Invest AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 54 522 088. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

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

Grunnlag for konklusjonen

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

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til: <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

SLM Revisjon AS – MEDLEMMER AV DEN NORSKE REVISORFORENING OG PRIME GLOBAL – REVISORNUMMER 972 412 112

Postadresse: Postboks 273, 2001 Lillestrøm
Besøksadresse: Stortorget, 28, Lillestrøm

Telefon: 63 89 77 00

E-post: firmapost@slm-revisjon.no
Nettside: www.slm-revisjon.no



Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT



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.

Lillestrøm , 24. mai 2021
SLM Revisjon AS

Erik Myhrer
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

SLM Revisjon AS – MEDLEMMER AV DEN NORSKE REVISORFORENING OG PRIME GLOBAL – REVISORNUMMER 972 412 112

Postadresse: Postboks 273, 2001 Lillestrøm
Besøksadresse: Stortorget, 28, Lillestrøm

Telefon: 63 89 77 00

E-post: firmapost@slm-revisjon.no
Nettside: www.slm-revisjon.no



Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT



Elektronisk signatur

Signert av

MYHRER, ERIK



Dato og tid (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

25.05.2021 19.26.56

Signaturmetode

Norwegian Buypass

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de følgende sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signaturdetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Årsregnskap
2020
Valset Invest AS



Resultatregnskap			
Valset Invest AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		2 000 000	0
Annen driftsinntekt		0	1 510 320
Sum driftsinntekter		<u>2 000 000</u>	<u>1 510 320</u>
Lønnskostnad	7	672 602	611 846
Annen driftskostnad	7	751 968	1 366 206
Sum driftskostnader		<u>1 424 570</u>	<u>1 978 052</u>
Driftsresultat		<u>575 430</u>	<u>-467 732</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		501 176	597 842
Annen finansinntekt	2	49 934 618	15 977 246
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	3	4 438 166	0
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		0	8 367 744
Annen rentekostnad	9	700 375	915 474
Annen finanskostnad	2, 3	226 928	13 865 194
Resultat av finansposter		<u>53 946 658</u>	<u>-6 573 324</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>54 522 088</u>	<u>-7 041 055</u>
Årsresultat	5	<u>54 522 088</u>	<u>-7 041 055</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		54 522 088	0
Overført fra annen egenkapital		0	7 041 055
Sum overføringer		<u>54 522 088</u>	<u>-7 041 055</u>

Valset Invest AS



Balanse			
Valset Invest AS			
Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	16 384 462	16 361 386
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	705 220	705 220
Sum varige driftsmidler		<u>17 089 681</u>	<u>17 066 606</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	2	<u>137 850 629</u>	<u>126 142 419</u>
Sum anleggsmidler		<u>154 940 311</u>	<u>143 209 025</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		<u>81 691</u>	<u>1 118 455</u>
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	<u>22 547 493</u>	<u>24 691 088</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter	4	<u>36 196 760</u>	<u>5 725 552</u>
Sum omløpsmidler		<u>58 825 943</u>	<u>31 535 095</u>
Sum eiendeler		<u>213 766 254</u>	<u>174 744 120</u>
Valset Invest AS			



Balanse			
Valset Invest AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	116 000	116 000
Annen innskutt egenkapital		<u>1 122 513</u>	<u>1 122 513</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>1 238 513</u>	<u>1 238 513</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		<u>185 479 628</u>	<u>130 957 540</u>
Sum egenkapital	5	<u>186 718 141</u>	<u>132 196 053</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9	<u>26 826 598</u>	<u>41 519 716</u>
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	908 761
Leverandørgjeld		2 253	9 598
Skyldig offentlige avgifter		77 288	43 901
Annen kortsiktig gjeld		<u>141 974</u>	<u>66 091</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>221 515</u>	<u>1 028 352</u>
Sum gjeld		<u>27 048 113</u>	<u>42 548 067</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>213 766 254</u>	<u>174 744 120</u>
Oslo, 24.05.2021			
<hr/>			
Jon Harald Nordbrekken styreleder/daglig leder			
Valset Invest AS			



Noter 2020

Valset Invest AS

Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 virkelig verdi.

Anleggsmidler

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 tilstede.

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.

Aksjer

Langsiktige aksjeplasseringer vurderes til laveste av kostpris og virkelig verdi. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifallet skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 25 % (finansskattepliktig) 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at den kan bli nyttiggjort.



Noter 2020
Valset Invest AS

Note 1 Anleggsnote

	Leilighet	Inventar	Kunst	Sum varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2020	16 361 386	514 831	190 389	17 066 606
Tilgang kjøpte driftsmidler	23 075	0	0	23 075
Anskaffelseskost 31.12.2020	16 384 461	514 831	190 389	17 089 681
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2020	0	0	0	0
Bokført verdi per 31.12.2020	16 384 461	514 831	190 389	17 089 681

Selskapets leilighet benyttes i forbindelse med drift. Driftsmidlene avskrives ikke.

Note 2 Langsiktige verdipapirer.

	Anskaffelseskost	Markedsverdi	Balanseført verdi
Anleggsmidler			
B2Holding ASA	92 204 493	188 890 000	92 204 493
Bank 2 ASA	45 511 547	84 262 490	45 511 547
Os Trekultur AS	113 153	113 153	113 153
Ot Eiendom AS	21 435	21 435	21 435
Funtoplay AS	60 991	1	1
Sum	137 911 619	273 287 079	137 850 629

Note 3 Markedsbaserte verdipapirer - omløpsmidler
--

	Anskaffelseskost	Markedsverdi	Balanseført verdi
Omløpsmidler			
Andre markedsbaserte aksjer	42 904 845	22 547 493	22 547 493
Sum	42 904 845	22 547 493	22 547 493

Note 4 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr 25 829.



Noter 2020

Valset Invest AS

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2019	116 000	1 122 513	130 957 540	132 196 053
Årets resultat			54 522 088	54 522 088
Pr 31.12.2020	116 000	1 122 513	185 479 628	186 718 141

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Valset Invest AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	2 900	40	116 000
Sum	2 900		116 000

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel
Jon Harald Nordbrekken	1 940	66,90
Jon Are Nordbrekken	928	32,00
Kine Nordbrekken	32	1,10
Totalt antall aksjer	2 900	100,00

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Jon Harald Nordbrekken	styreleder/daglig leder	1 940
Totalt antall aksjer		1 940

Note 7 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	566 364	513 580
Arbeidsgiveravgift	105 551	88 892
Andre ytelser	687	9 374
Sum	672 602	611 846

Selskapet har i 2020 sysselsatt 2 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

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

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 42 000.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 10 087.



Noter 2020
Valset Invest AS

Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	54 522 088	-7 041 055
Permanente forskjeller	-53 923 605	4 001 225
Endring i midlertidige forskjeller	244 363	-1 221 815
Anvendelse av fremførbart underskudd	-842 846	0
Skattepliktig inntekt	0	0

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2020	2019	Endring
Gevinst – og tapskonto	977 452	1 221 815	244 363
Sum	977 452	1 221 815	244 363

Akkumulert fremførbart underskudd	-32 574 756	-33 417 603	-842 846
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	31 597 304	32 195 788	598 484

Utsatt skattefordel (25 %)	0	0	0
-----------------------------------	----------	----------	----------

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Selskapet er finansskattepliktig.

Note 9 Lån og sikkerhetsstillelse nærstående parter
--

Selskapets hovedaksjonær, Jon Harald Nordbrekken, har ytet Valset Invest AS et lån på kr 26 826 598. Renter beregnes i henhold til skjermingsrente og utgjør i 2020 kr 352 315,-. Selskapet har lånt disse i forbindelse med investeringer i prosjekter de er involvert i.



SLM Revisjon AS
Postboks 273
2001 Lillestrøm

24. mai 2021

Uttalelse fra ledelsen

Dette brevet sendes i forbindelse med deres revisjon av årsregnskapet for Valset Invest AS for året som ble avsluttet den 31. desember 2020 med det formål å kunne konkludere om hvorvidt årsregnskapet i det alt vesentlige gir et rettviseende bilde i samsvar med det/de rammeverk for finansiell rapportering som angis i årsregnskapet.

Vi bekrefter etter beste evne og overbevisning at:

Regnskap og bokføring

- Vi har oppfylt vårt ansvar for å påse at selskapets regnskap og formuesforvaltning er gjenstand for betryggende kontroll, herunder slik intern kontroll som vi finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil. Vi har videre oppfylt vårt ansvar for utarbeidelsen av årsregnskapet, som fastsatt i vilkårene for revisjonsoppdraget, og mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde i samsvar med det/de rammeverk for finansiell rapportering som angis i årsregnskapet.
- Metodene, de viktige forutsetningene og dataene som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapsestimater og tilhørende tilleggsopplysninger er hensiktsmessige og i samsvar med det/de gjeldende rammeverket for finansiell rapportering.
- Det er tatt tilstrekkelig hensyn til og opplyst om forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse i overensstemmelse med kravene i det/de rammeverk for finansiell rapportering som angis i årsregnskapet.
- Alle hendelser etter datoen for årsregnskapet og forhold som medfører korrigerende eller omtale, er korrigert eller omtalt.
- Vi har vurdert virkningene av koronaviruset for vår finansielle rapportering, herunder behovet for opplysninger om hendelser etter balansedagen i notene til årsregnskapet i tråd med kravene i GRS/IFRS og potensielle virkninger på fortsatt drift forutsetningen.
- Vi har oppfylt vårt ansvar for å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge, og har gitt revisor all relevant informasjon i denne sammenheng.
- Vi mener virkningen av ikke-korrigert feilinformasjon er uvesentlig, både enkeltvis og samlet for årsregnskapet sett som helhet. En liste over ikke-korrigert feilinformasjon følger som vedlegg.

Skattemelding

- Vi har oppfylt/vil oppfylle vårt ansvar for å kontrollere at opplysningene som er gitt i skattemeldingen med vedlegg, er korrekte og fullstendige.

Opplysninger som er gitt

- Vi har gitt revisor:

- Tilgang til alle opplysninger, som vi har kjennskap til, som er relevante for utarbeidelsen av årsregnskapet, som regnskapsregistreringer, dokumentasjon og andre saker,



- tilleggsopplysninger som revisor har bedt om fra oss for revisjonsformål, og
- ubegrenset tilgang til personer i selskapet som det etter revisors vurdering er nødvendig å innhente revisjonsbevis fra.

- Alle transaksjoner er registrert i regnskapsposter og reflektert i årsregnskapet.
- Vi har gitt revisor opplysninger om resultatene av vår vurdering av risikoen for at årsregnskapet kan inneholde vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter.
- Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle misligheter eller mistanker om misligheter som vi er kjent med og som kan ha påvirket selskapet, og som involverer:

- ledelsen,

- ansatte som har en betydningsfull rolle i intern kontroll, eller

- andre hvor misligheten kunne hatt en vesentlig virkning på årsregnskapet.

- Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle påstander om misligheter eller mistanke om misligheter som kan ha påvirket selskapets regnskap og som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, analytikere, tilsynsmyndigheter eller andre.
- Vi har gitt revisor opplysninger om alle kjente tilfeller av manglende overholdelse eller mistanke om manglende overholdelse av lover og forskrifter som kan ha betydning for utarbeidelsen av årsregnskapet.
- Vi har gitt revisor opplysninger om identiteten til selskapets nærstående parter og alle forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse som vi er kjent med.
- Vi har på tilbørlig måte regnskapsført eller opplyst om alle forpliktelser, herunder rettsvister, både aktuelle og latente, og har i notene til regnskapet gitt opplysninger om alle garantier avgitt til tredjeparter.
- Selskapet har tilfredsstillende hjemmel til alle eiendeler, og det er ingen pantsettelser av eller heftelser på selskapets eiendeler, med unntak av dem som fremgår av notene til regnskapet.
- Deler av øvrig informasjon, som skal være en del av årsrapporten, vil bli ferdigstilt etter datoen for revisjonsberetningen. Den endelige utgaven av denne informasjonen vil bli gjort tilgjengelig for revisor, og før utstedelse, slik at revisor får mulighet til å lese og vurdere informasjonen.

Adm.dir.

Øk.dir.

(Dette dokumentet signeres elektronisk)