



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 237 269
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KVALHEIM & COM AS
Forretningsadresse: Blålidvegen 77
6718 DEKNEPOLLEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til konsernet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Gaute Vorren
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.06.2021

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, 15.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	6	3 023 060	3 088 943
Sum inntekter		3 023 060	3 088 943
Kostnader			
Lønnskostnad	2	1 014 117	1 120 849
Avskrivning på driftsmidler	1	354 002	321 458
Annen driftskostnad	2	411 876	398 303
Sum kostnader		1 779 996	1 840 611
Driftsresultat		1 243 064	1 248 332
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern	6	1 428 496	2 499 867
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	7	10 465	179 820
Annen renteinntekt		7 907	21 187
Annen finansinntekt	7		15 728
Sum finansinntekter		1 446 867	2 716 602
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			30 000
Annen rentekostnad		187 896	224 421
Annen finanskostnad			33 619
Sum finanskostnader		187 896	288 040
Netto finans		1 258 972	2 428 562
Ordinært resultat før skattekostnad		2 502 036	3 676 894
Skattekostnad på ordinært resultat	9	244 788	248 388
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 257 248	3 428 506
Årsresultat	3	2 257 248	3 428 506
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 257 248	3 428 506
Totalresultat		2 257 248	3 428 506



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	776 955	949 647
Sum immaterielle eiendeler		776 955	949 647
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	6 801 785	7 024 385
Maskiner og anlegg	1	3 000	11 500
Driftsløsøre	1	23 500	19 000
Sum varige driftsmidler	1, 5	6 828 285	7 054 885
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	49 007 396	49 007 396
Investeringer i tilknyttet selskap	7	2 802 614	2 802 614
Sum finansielle anleggsmidler		51 810 010	51 810 010
Sum anleggsmidler		59 415 250	59 814 542
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			27 000
Andre kortsiktige fordringer		62 803	132 758
Sum fordringer	5	62 803	159 758
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	7	16 380	16 380
Sum investeringer		16 380	16 380
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	3 439 553	3 335 307
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 439 553	3 335 307
Sum omløpsmidler		3 518 736	3 511 445



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
SUM EIENDELER		62 933 986	63 325 987
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (598.448 aksjer a kr. 1,-)	4	598 448	598 448
Beholdning av egne aksjer		432 000	432 000
Overkurs		5 551 488	5 551 488
Sum innskutt egenkapital		6 581 936	6 581 936
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		46 020 985	47 763 737
Sum opptjent egenkapital		46 020 985	47 763 737
Sum egenkapital	3	52 602 921	54 345 673
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	3 052 500	3 422 500
Øvrig langsiktig gjeld	5	4 098 668	4 427 465
Sum annen langsiktig gjeld		7 151 168	7 849 965
Sum langsiktig gjeld		7 151 168	7 849 965
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	53 061	80 578
Betalbar skatt	9	72 096	
Skattetrekk og andre trekk		67 231	81 106
Utbytte		2 000 000	
Annen kortsiktig gjeld		987 509	968 665
Sum kortsiktig gjeld		3 179 897	1 130 349
Sum gjeld		10 331 065	8 980 314



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		62 933 986	63 325 987



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	11	718 484 349	974 725 929
Annen driftsinntekt	2	5 302 927	2 121 741
Sum inntekter		723 787 276	976 847 670
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		283 757	3 800
Varekostnad		675 400 380	924 246 977
Lønnskostnad	6	18 945 717	19 017 422
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	5 202 100	4 397 630
Annen driftskostnad	6	15 481 201	15 644 491
Sum kostnader		715 313 155	963 310 321
Driftsresultat		8 474 121	13 537 349
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		30 441	136 080
Annen renteinntekt		315 793	237 011
Annen finansinntekt		3 021 473	2 643 629
Sum finansinntekter		3 367 706	3 016 720
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		48 000	-108 818
Annen rentekostnad		2 378 634	4 399 152
Annen finanskostnad		2 527 859	1 175 475
Sum finanskostnader		4 954 493	5 465 809
Netto finans		-1 586 787	-2 449 089
Ordinært resultat før skattekostnad		6 887 334	11 088 260
Skattekostnad på ordinært resultat	13	1 674 388	2 455 214
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 212 946	8 633 046
Årsresultat	1	5 212 946	8 633 046



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Minoritetsinteresser		1 233 323	2 189 571
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 979 623	6 443 475
Totalresultat		3 979 623	6 443 475



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	13		1 130 210
Goodwill	4		343 800
Sum immaterielle eiendeler			1 474 010
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	36 033 644	37 443 693
Maskiner og anlegg	4	19 417 200	16 755 750
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	1 189 299	1 379 256
Leasede driftsmidler	4	8 224 345	
Sum varige driftsmidler	10	64 864 488	55 578 699
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	8	3 076 318	3 056 342
Investeringer i aksjer og andeler	8	1 430 601	1 478 601
Obligasjoner	5	6 740 231	5 100 000
Sum finansielle anleggsmidler		11 247 150	9 634 943
Sum anleggsmidler		76 111 638	66 687 652
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	7, 10	43 685 458	54 589 405
Fordringer			
Kundefordringer	10, 12	49 573 929	93 338 249
Andre kortsiktige fordringer		7 514 727	5 983 704
Sum fordringer		57 088 656	99 321 952
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	8	16 380	16 380
Sum investeringer		16 380	16 380
Bankinnskudd, kontanter og lignende			



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	6 811 015	6 456 787
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 811 015	6 456 787
Sum omløpsmidler		107 601 508	160 384 524
SUM EIENDELER		183 713 146	227 072 176

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital		598 448	598 448
Beholdning av egne aksjer		432 000	432 000
Overkurs		5 551 488	5 551 488
Sum innskutt egenkapital	1	6 581 936	6 581 936

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	1	60 955 475	60 973 365
Minoritetsinteresser	1	16 485 902	15 817 777
Sum opptjent egenkapital		77 441 377	76 791 142

Sum egenkapital

	1	84 023 313	83 373 078
--	----------	-------------------	-------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	13	114 952	
Sum avsetninger for forpliktelser		114 952	

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	10	19 010 840	22 414 172
Øvrig langsiktig gjeld	3, 10	11 806 673	6 427 465
Sum annen langsiktig gjeld		30 817 513	28 841 637

Sum langsiktig gjeld

		30 932 465	28 841 637
--	--	-------------------	-------------------

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	9, 10	24 435 457	74 824 754
Leverandørgjeld		19 207 208	16 788 185



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Betalbar skatt	13	429 226	1 854 296
Skyldig offentlige avgifter		5 193 632	3 370 414
Utbytte		2 000 000	
Annen kortsiktig gjeld		17 491 845	18 019 813
Sum kortsiktig gjeld		68 757 368	114 857 462
Sum gjeld		99 689 833	143 699 099
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		183 713 146	227 072 176



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 397577

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 237 269
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KVALHEIM & COM AS
Forretningsadresse: Blålidvegen 77
6718 DEKNEPOLLEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til konsernet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Gaute Vorren
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.06.2021

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, 28.06.2021



Organisasjonsnr: 981 237 269
KVALHEIM & COM AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	6	3 023 060	3 088 943
Sum inntekter		3 023 060	3 088 943
Kostnader			
Lønnskostnad	2	1 014 117	1 120 849
Avskrivning på driftsmidler	1	354 002	321 458
Annen driftskostnad	2	411 876	398 303
Sum kostnader		1 779 996	1 840 611
Driftsresultat		1 243 064	1 248 332
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern	6	1 428 496	2 499 867
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	7	10 465	179 820
Annen renteinntekt		7 907	21 187
Annen finansinntekt	7		15 728
Sum finansinntekter		1 446 867	2 716 602
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			30 000
Annen rentekostnad		187 896	224 421
Annen finanskostnad			33 619
Sum finanskostnader		187 896	288 040
Netto finans		1 258 972	2 428 562
Ordinært resultat før skattekostnad		2 502 036	3 676 894
Skattekostnad på ordinært resultat	9	244 788	248 388
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 257 248	3 428 506
Årsresultat	3	2 257 248	3 428 506
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 257 248	3 428 506
Totalresultat		2 257 248	3 428 506



Organisasjonsnr: 981 237 269
KVALHEIM & COM AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	9	776 955	949 647
Sum immaterielle eiendeler		776 955	949 647

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a.

fast eiendom	1	6 801 785	7 024 385
Maskiner og anlegg	1	3 000	11 500
Driftsløsøre	1	23 500	19 000
Sum varige driftsmidler	1, 5	6 828 285	7 054 885

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	6	49 007 396	49 007 396
Investeringer i tilknyttet selskap	7	2 802 614	2 802 614
Sum finansielle anleggsmidler		51 810 010	51 810 010

Sum anleggsmidler		59 415 250	59 814 542
--------------------------	--	-------------------	-------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer			27 000
Andre kortsiktige fordringer		62 803	132 758
Sum fordringer	5	62 803	159 758

Investeringer

Markedsbaserte aksjer	7	16 380	16 380
Sum investeringer		16 380	16 380

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	3 439 553	3 335 307
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 439 553	3 335 307

Sum omløpsmidler		3 518 736	3 511 445
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		62 933 986	63 325 987
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (598.448			
aksjer a kr. 1,-)	4	598 448	598 448
Beholdning av egne aksjer		432 000	432 000
Overkurs		5 551 488	5 551 488
Sum innskutt egenkapital		6 581 936	6 581 936
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		46 020 985	47 763 737
Sum opptjent egenkapital		46 020 985	47 763 737
Sum egenkapital	3	52 602 921	54 345 673
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5	3 052 500	3 422 500
Øvrig langsiktig gjeld	5	4 098 668	4 427 465
Sum annen langsiktig gjeld		7 151 168	7 849 965
Sum langsiktig gjeld		7 151 168	7 849 965
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	53 061	80 578
Betalbar skatt	9	72 096	
Skattetrekk og andre trekk		67 231	81 106
Utbytte		2 000 000	
Annen kortsiktig gjeld		987 509	968 665
Sum kortsiktig gjeld		3 179 897	1 130 349
Sum gjeld		10 331 065	8 980 314
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		62 933 986	63 325 987



Organisasjonsnr: 981 237 269
KVALHEIM & COM AS

KONSERNRESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	11	718 484 349	974 725 929
Annen driftsinntekt	2	5 302 927	2 121 741
Sum inntekter		723 787 276	976 847 670
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		283 757	3 800
Varekostnad		675 400 380	924 246 977
Lønnskostnad	6	18 945 717	19 017 422
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	5 202 100	4 397 630
Annen driftskostnad	6	15 481 201	15 644 491
Sum kostnader		715 313 155	963 310 321
Driftsresultat		8 474 121	13 537 349
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		30 441	136 080
Annen renteinntekt		315 793	237 011
Annen finansinntekt		3 021 473	2 643 629
Sum finansinntekter		3 367 706	3 016 720
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		48 000	-108 818
Annen rentekostnad		2 378 634	4 399 152
Annen finanskostnad		2 527 859	1 175 475
Sum finanskostnader		4 954 493	5 465 809
Netto finans		-1 586 787	-2 449 089
Ordinært resultat før skattekostnad			
skattekostnad		6 887 334	11 088 260
Skattekostnad på ordinært resultat	13	1 674 388	2 455 214
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 212 946	8 633 046
Årsresultat	1	5 212 946	8 633 046
Minoritetsinteresser		1 233 323	2 189 571
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 979 623	6 443 475



Totalresultat

3 979 623

6 443 475



Organisasjonsnr: 981 237 269
KVALHEIM & COM AS

KONSERNBALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	13		1 130 210
Goodwill	4		343 800
Sum immaterielle eiendeler			1 474 010
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	36 033 644	37 443 693
Maskiner og anlegg	4	19 417 200	16 755 750
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	4	1 189 299	1 379 256
Leasede driftsmidler	4	8 224 345	
Sum varige driftsmidler	10	64 864 488	55 578 699
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	8	3 076 318	3 056 342
Investeringer i aksjer og andeler	8	1 430 601	1 478 601
Obligasjoner	5	6 740 231	5 100 000
Sum finansielle anleggsmidler		11 247 150	9 634 943
Sum anleggsmidler		76 111 638	66 687 652
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	7, 10	43 685 458	54 589 405
Fordringer			
Kundefordringer	10, 12	49 573 929	93 338 249
Andre kortsiktige fordringer		7 514 727	5 983 704
Sum fordringer		57 088 656	99 321 952
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	8	16 380	16 380
Sum investeringer		16 380	16 380
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	9	6 811 015	6 456 787
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 811 015	6 456 787
Sum omløpsmidler		107 601 508	160 384 524



SUM EIENDELER		183 713 146	227 072 176
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		598 448	598 448
Beholdning av egne aksjer		432 000	432 000
Overkurs		5 551 488	5 551 488
Sum innskutt egenkapital	1	6 581 936	6 581 936
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	1	60 955 475	60 973 365
Minoritetsinteresser	1	16 485 902	15 817 777
Sum opptjent egenkapital		77 441 377	76 791 142
Sum egenkapital	1	84 023 313	83 373 078
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	13	114 952	
Sum avsetninger for forpliktelser		114 952	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	10	19 010 840	22 414 172
Øvrig langsiktig gjeld	3, 10	11 806 673	6 427 465
Sum annen langsiktig gjeld		30 817 513	28 841 637
Sum langsiktig gjeld		30 932 465	28 841 637
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	9, 10	24 435 457	74 824 754
Leverandørgjeld		19 207 208	16 788 185
Betalbar skatt	13	429 226	1 854 296
Skyldig offentlige avgifter		5 193 632	3 370 414
Utbytte		2 000 000	
Annen kortsiktig gjeld		17 491 845	18 019 813
Sum kortsiktig gjeld		68 757 368	114 857 462
Sum gjeld		99 689 833	143 699 099
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		183 713 146	227 072 176



Organisasjonsnr: 981 237 269
KVALHEIM & COM 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>
A-aksjer	1.00	1.00	1.00
B-aksjer	598447.00	1.00	598447.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Sif B K Vorren	299223.00	50.00%	B-aksjer
Gaute Vorren	219976.00	36.76%	B-aksjer
Espen Kvalheim	79248.00	13.24%	B-aksjer
Harald Kvalheim	1.00	0.00%	A-aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	598448.00	100.00%

Note

2

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	794200.00	50050.00	12798.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

1.00

Note

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>
Mhservice AS	71.42%	71.42%	80154085.00	4364216.26



Organisasjonsnr: 981 237 269
KVALHEIM & COM AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN

- alle poster oppgitt i hele tall



Årsregnskap 2020

Kvalheim & Com AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 981 237 269



Resultatregnskap

Kvalheim & Com AS

	Note	2020	2019
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt	6	3 023 060	3 088 943
Sum driftsinntekter		<u>3 023 060</u>	<u>3 088 943</u>
Lønnskostnad	2	1 014 117	1 120 849
Avskrivning på driftsmidler	1	354 002	321 458
Annen driftskostnad	2	411 876	398 303
Sum driftskostnader		<u>1 779 996</u>	<u>1 840 611</u>
Driftsresultat		<u>1 243 064</u>	<u>1 248 332</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern	6	1 428 496	2 499 867
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	7	10 465	179 820
Annen renteinntekt		7 907	21 187
Annen finansinntekt	7	0	15 728
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		0	30 000
Annen rentekostnad		187 896	224 421
Annen finanskostnad		0	33 619
Resultat av finansposter		<u>1 258 972</u>	<u>2 428 562</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		2 502 036	3 676 894
Skattekostnad på ordinært resultat	9	244 788	248 388
Ordinært resultat		<u>2 257 248</u>	<u>3 428 506</u>
Årsresultat	3	<u>2 257 248</u>	<u>3 428 506</u>



Balanse

Kvalheim & Com AS

	Note	2020	2019
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	9	776 955	949 647
Sum immaterielle eiendeler		<u>776 955</u>	<u>949 647</u>
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	6 801 785	7 024 385
Maskiner og anlegg	1	3 000	11 500
Driftsløsøre	1	23 500	19 000
Sum varige driftsmidler	1, 5	<u>6 828 285</u>	<u>7 054 885</u>
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i datterselskap	6	49 007 396	49 007 396
Investeringer i tilknyttet selskap	7	2 802 614	2 802 614
Sum finansielle anleggsmidler		<u>51 810 010</u>	<u>51 810 010</u>
Sum anleggsmidler		<u>59 415 250</u>	<u>59 814 542</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		0	27 000
Andre kortsiktige fordringer		62 803	132 758
Sum fordringer	5	<u>62 803</u>	<u>159 758</u>
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	7	16 380	16 380
Sum investeringer		<u>16 380</u>	<u>16 380</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	<u>3 439 553</u>	<u>3 335 307</u>
Sum omløpsmidler		<u>3 518 736</u>	<u>3 511 445</u>
Sum eiendeler		<u>62 933 986</u>	<u>63 325 987</u>



Balanse

Kvalheim & Com AS

	Note	2020	2019
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (598.448 aksjer a kr. 1,-)	4	598 448	598 448
Annen innskutt egenkapital		432 000	432 000
Overkurs		5 551 488	5 551 488
Sum innskutt egenkapital		<u>6 581 936</u>	<u>6 581 936</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		46 020 985	47 763 737
Sum opptjent egenkapital		<u>46 020 985</u>	<u>47 763 737</u>
Sum egenkapital	3	<u>52 602 921</u>	<u>54 345 673</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	3 052 500	3 422 500
Øvrig langsiktig gjeld	5	4 098 668	4 427 465
Sum annen langsiktig gjeld		<u>7 151 168</u>	<u>7 849 965</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	53 061	80 578
Betalbar skatt	9	72 096	0
Skattetrekk og andre trekk		67 231	81 106
Utbytte		2 000 000	0
Annen kortsiktig gjeld		987 509	968 665
Sum kortsiktig gjeld		<u>3 179 897</u>	<u>1 130 349</u>
Sum gjeld		<u>10 331 065</u>	<u>8 980 314</u>
Sum gjeld og egenkapital		<u>62 933 986</u>	<u>63 325 987</u>

Måløy, ____ / ____ 2021
Styret i Kvalheim & Com AS

Sif B K Vorren
styremedlem/daglig leder

Harald Kvalheim
styremedlem

Gaute Vorren
styreleder

Espen Kvalheim
styremedlem



Noter 2020

Kvalheim & Com AS

Regnskapsprinsipper

Alle poster i årsregnskapet er verdsatt og periodisert i samsvar med regnskapslovens alminnelige bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk. Regnskapet er satt opp basert på fortsatt drift. Selskapet har ikke foretatt endring av regnskapsprinsipp eller korrigerings av feil fra tidligere årsregnskap i regnskapsåret.

Bruk av estimater

Utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk forutsetter at ledelsen benytter estimater og forutsetninger som påvirker resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt opplysninger om usikre eiendeler og forpliktelses på balansedagen.

Betingede tap som er sannsynlige og kvantifiserbare, kostnadsføres løpende.

Salgsinntekter og kostnader

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Valuta

Pengeposter (fordringer og bankinnskudd) i utenlandsk valuta er omregnet til balansedagens kurs.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn balanseført verdi. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskap og tilknyttede selskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringene er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan



Noter 2020

Kvalheim & Com AS

antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført året etter det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Aksjer i andre selskaper (omløpsaksjer)

Aksjer som inngår i en handelsportefølje vurderes til virkelig verdi på balansedagen. Andre omløpsaksjer vurderes til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Leieavtaler

Leieavtaler vurderes som operasjonell- eller finansiell leasing etter en konkret vurdering av den enkelte leieavtale.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den direkte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.



Noter 2020

Kvalheim & Com AS

Note 1 Anleggsmidler

	Maskiner/ anlegg o.l.	Bygninger/ tomter	Driftsløsøre/ inventar o.a.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	437 450	20 627 991	43 869	21 109 310
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		111 002	16 400	127 402
= Anskaffelseskost 31.12.20	437 450	20 738 993	60 269	21 236 712
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	434 450	13 937 208	36 769	14 408 427
= Bokført verdi 31.12.20	3 000	6 801 785	23 500	6 828 285
Årets ordinære avskrivninger	8 500	333 602	11 900	354 002
Økonomisk levetid	5-20 år	3-33 år	3-5 år	

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	857 693	963 935
Arbeidsgiveravgift	79 642	96 736
Pensjonskostnader	52 703	55 605
Andre ytelser	24 079	4 573
Sum	1 014 117	1 120 849

Selskapet har i 2020 sysselsatt 1 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	794 200	0
Pensjonskostnader	50 050	0
Annen godtgjørelse	12 798	0
Sum	857 048	0

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 40 400.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 20 409.
Beløpene er ekskl. mva.



Noter 2020

Kvalheim & Com AS

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2019	598 448	5 551 488	432 000	47 763 737	54 345 673
Årets resultat				2 257 248	2 257 248
Tilleggsutbytte				-2 000 000	-2 000 000
Avsatt utbytte				-2 000 000	-2 000 000
Pr 31.12.2020	598 448	5 551 488	432 000	46 020 985	52 602 921

Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Kvalheim & Com AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
A-aksjer	1	1,0	1
B-aksjer	598 447	1,0	598 447
Sum	598 448		598 448

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	A-aksjer	B-aksjer	Sum	Eierandel
Sif B K Vorren		299 223	299 223	50,0
Gaute Vorren		219 976	219 976	36,8
Espen Kvalheim		79 248	79 248	13,2
Harald Kvalheim	1		1	0
Totalt antall aksjer	1	598 447	598 448	100,0

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

Navn	Verv	A-aksjer	B-aksjer	Sum
Harald Kvalheim	styremedlem	1	0	1
Espen Kvalheim	styremedlem	0	79 248	79 248
Sif B K Vorren	styremedlem/daglig leder	0	299 223	299 223
Gaute Vorren	styreleder	0	219 976	219 976
Totalt antall aksjer		1	598 447	598 448

Hver A-aksje gir rett til 500 000 stemmer og hver B-aksje gir rett til 1 stemme. A-aksjen har fortrinnsrett til et årlig utbytte på minimum kr 1 000 000.



Noter 2020

Kvalheim & Com AS

Note 5 Pantstillelser og garantier

	31.12.2020	31.12.2019
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	3 052 500	3 422 500
Sum	3 052 500	3 422 500

Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler

Faste eiendommer	3 273 978	3 449 178
Sum	3 273 978	3 449 178

Gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt

Gjeld til kredittinstitusjoner	1 202 500	1 572 500
Usikret gjeld til aksjonær	2 012 489	2 414 985
Sum	3 214 989	3 987 485

Selskapet har ingen fordringer med forfall senere enn 1 år etter regnskapsårets slutt.

Note 6 Investeringer i datterselskap

Investeringer i datterselskap regnskapsføres etter kostmetoden.

Datterselskap	Forretnings- kontor	Stemme/ eierandel	Egenkapital 31.12	Resultat siste år	Balansført verdi
Mhservice AS	Kinn	71.42 %	80 154 085	4 364 216	49 007 396

Selskapet inngår i Kvalheim & Com AS - konsern.

Konserninterne transaksjoner

Inntekter:

Driftsinntekter	2 732 632
Utbytte	1 428 496
Sum	4 161 128

Utgifter:

Andre driftskostnader	0
-----------------------	---

Mellomværende med selskap i samme konsern

Leverandørgjeld	2020	2019
Mhservice AS (datterselskap)	30 505	37 500



Noter 2020

Kvalheim & Com AS

Note 7 Investeringer i andre aksjer

	Eier- andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
Anleggsmidler			
Storm@Stad AS	14,3%	30 000	0
Sætren Eiendom AS	25,8%	2 802 614	2 802 614
Sum		2 832 614	2 802 614
Omløpsmidler			
Gjensidige Forsikring ASA		6 842	6 842
Nordic Secondary AS		135 413	9 538
Sum		142 255	16 380

Det er inntektsført utbytte fra Sætren Eiendom AS, Måløy, med kr 0. Selskapet har ingen mellomværende med Sætren Eiendom AS per 31.12.20.

Sætren Eiendom AS: Egenkapital per 31.12.20: 7 518 059, Resultat 2020: 223 082

Note 8 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 39 946.



Noter 2020

Kvalheim & Com AS

Note 9 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	72 096	0
Endring i utsatt skattefordel	172 692	248 388
Skattekostnad ordinært resultat	244 788	248 388
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	2 502 036	3 676 894
Permanente forskjeller	-1 389 364	-2 547 855
Endring i midlertidige forskjeller	-49 984	-106 323
Anvendelse av fremførbart underskudd	-734 980	-1 022 716
Skattepliktig inntekt	327 708	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	72 096	0
Sum betalbar skatt i balansen	72 096	0

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

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	-3 531 612	-3 581 596	-49 984
Sum	-3 531 612	-3 581 596	-49 984
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-734 980	-734 980
Grunnlag for utsatt skattefordel	-3 531 612	-4 316 576	-784 964
Utsatt skattefordel (22 %)	-776 955	-949 647	-172 692



Kontantstrømoppstilling 2020

Kvalheim & Com AS - konsern

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	6 887 334	11 088 260
Betalte skatter i året	-1 854 296	-1 752 177
Ordinære avskrivninger	5 202 100	4 397 630
Gevinst ved salg anleggsmidler	-3 308 600	-1 350 000
Endring verdipapir uten kontanteffekt	48 000	-78 820
Endring i varelager	10 903 947	-14 546 468
Endring i kundefordringer	43 764 320	-48 311 903
Endring i leverandørgjeld	2 419 023	5 713 818
Endring i andre kortsiktige fordringer	-1 531 023	-1 087 817
Endring i kortsiktig gjeld	1 293 352	2 415 267
Netto kontanstrøm fra operasjonelle aktiviteter	63 824 157	-43 512 210
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	3 327 900	1 350 000
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-14 161 489	-5 297 861
Endring i langsiktige fordringer	-1 640 231	-55 815
Investering i aksjer og lån	-19 976	-422 640
Netto kontanstrøm fra andre investeringsaktiviteter	-12 493 796	-4 426 316
Nedbetaling/økning av ny langsiktig gjeld	1 975 876	-3 713 328
Netto endring i kassakreditt	-50 389 297	59 260 299
Utbetaling ved kjøp av egne aksjer	0	-331 883
Utbetaling av utbytte	-2 562 711	-3 000 300
Netto kontanstrøm fra andre finansieringsaktiviteter	-50 976 132	52 214 788
Netto endring i banksinnskudd, kontanter og liknende	354 229	4 276 262
Beholdning av bankinnskudd, kontanter og liknende pr 01.01.	6 456 786	2 180 524
Beholdning av bankinnskudd, kontanter og liknende pr 31.12.	6 811 015	6 456 786



Årsregnskap 2020

Kvalheim & Com AS konsern

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 981 237 269



Resultatregnskap

Kvalheim & Com AS konsern

	Note	2020	2019
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt	11	718 484 349	974 725 929
Annen driftsinntekt	2	5 302 927	2 121 741
Sum driftsinntekter		723 787 276	976 847 670
Varekostnad		675 400 380	924 246 977
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		283 757	3 800
Lønnskostnad	6	18 945 717	19 017 422
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	5 202 100	4 397 630
Annen driftskostnad	6	15 481 201	15 644 491
Sum driftskostnader		715 313 155	963 310 321
Driftsresultat		8 474 121	13 537 349
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		30 441	136 080
Annen renteinntekt		315 793	237 011
Annen finansinntekt		3 021 473	2 643 629
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		48 000	-108 818
Annen rentekostnad		2 378 634	4 399 152
Annen finanskostnad		2 527 859	1 175 475
Resultat av finansposter		-1 586 787	-2 449 089
Ordinært resultat før skattekostnad		6 887 334	11 088 260
Skattekostnad på ordinært resultat	13	1 674 388	2 455 214
Ordinært resultat		5 212 946	8 633 046
Årsresultat	1	5 212 946	8 633 046
Minoritetens andel		1 233 323	2 189 571
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 979 623	6 443 475



Balanse

Kvalheim & Com AS konsern

	Note	2020	2019
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	13	0	1 130 210
Goodwill	4	0	343 800
Sum immaterielle eiendeler		0	1 474 010
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	36 033 644	37 443 693
Maskiner og anlegg	4	19 417 200	16 755 750
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	1 189 299	1 379 256
Leasede driftsmidler	4	8 224 345	0
Sum varige driftsmidler	10	64 864 488	55 578 699
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	8	3 076 318	3 056 342
Investeringer i aksjer og andeler	8	1 430 601	1 478 601
Andre langsiktige fordringer	5	6 740 231	5 100 000
Sum finansielle anleggsmidler		11 247 150	9 634 943
Sum anleggsmidler		76 111 638	66 687 652
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	7, 10	43 685 458	54 589 405
Fordringer			
Kundefordringer	10, 12	49 573 929	93 338 249
Andre kortsiktige fordringer		7 514 727	5 983 704
Sum fordringer		57 088 656	99 321 952
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	8	16 380	16 380
Sum investeringer		16 380	16 380
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	6 811 015	6 456 787
Sum omløpsmidler		107 601 508	160 384 524
Sum eiendeler		183 713 146	227 072 176



Balanse

Kvalheim & Com AS konsern

	Note	2020	2019
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		598 448	598 448
Annen innskutt egenkapital		432 000	432 000
Overkurs		5 551 488	5 551 488
Sum innskutt egenkapital	1	6 581 936	6 581 936
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	1	60 955 475	60 973 365
Minoritetsinteresser	1	16 485 902	15 817 777
Sum opptjent egenkapital		77 441 377	76 791 142
Sum egenkapital	1	84 023 313	83 373 078
Gjeld			
Utsatt skatt	13	114 952	0
Sum avsetning for forpliktelser		114 952	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	19 010 840	22 414 172
Øvrig langsiktig gjeld	3, 10	11 806 673	6 427 465
Sum annen langsiktig gjeld		30 817 513	28 841 637
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9, 10	24 435 457	74 824 754
Leverandørgjeld		19 207 208	16 788 185
Betalbar skatt	13	429 226	1 854 296
Skyldig offentlige avgifter		5 193 632	3 370 414
Utbytte		2 000 000	0
Annen kortsiktig gjeld		17 491 845	18 019 813
Sum kortsiktig gjeld		68 757 368	114 857 462
Sum gjeld		99 689 833	143 699 099
Sum egenkapital og gjeld		183 713 146	227 072 176

Måløy, ___ / ___ 2021
Styret i Kvalheim & Com AS konsern

Harald Kvalheim
styremedlem

Gaute Vorren
styreleder

Sif B K Vorren
Daglig leder / styremedlem

Espen Kvalheim
styremedlem



Noter

Kvalheim & Com AS konsern

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Konsolideringsprinsipper

Konsernregnskapet omfatter morselskapet Kvalheim & Com AS og datterselskapene Mhservice AS, Måløy Havneservice AS og Mørebunkers AS. Konsernregnskapet er utarbeidet som om konsernet var én økonomisk enhet. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapet følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet.

Kjøpte datterselskaper regnskapsføres i konsernregnskapet basert på morselskapets anskaffelseskost. Anskaffelseskost tilordnes identifiserbare eiendeler og gjeld i datterselskapet, som oppføres i konsernregnskapet til virkelig verdi på oppkjøpstidspunktet. Eventuell merverdi eller mindreverdi ut over hva som kan henføres til identifiserbare eiendeler og gjeld balanseføres som goodwill. Merverdier i konsernregnskapet avskrives lineært over de oppkjøpte eiendelenes forventede levetid.

Selskapet har et tilknyttet selskap som er vurdert etter egenkapitalmetoden i konsernregnskapet.

Andelen av resultatet er basert på resultatet etter skatt i det selskapet hvor man har investert med fradrag for interne gevinster og eventuelle avskrivninger på merverdi som skyldes at kostpris på aksjene var høyere enn den ervervede andelen av balanseført egenkapital. I resultatregnskapet er resultatandelen vist under finansposter.

Salgsinntekter og kostnader

Konsernets virksomhet er omsetning av oljeholdige produkter og utleie av fast eiendom. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en spesifisert avsetning for å dekke



Noter

Kvalheim & Com AS konsern

antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forskning og utvikling

Konsernet har ingen pågående forsknings- og utviklingsprosjekter.

Pensjoner

Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.

Immaterielle verdier

Goodwill er oppstått gjennom kjøp av virksomhet. Avskrivninger foretas etter forventet økonomisk levetid.

Anleggsaksjer

Anleggsaksjer er verdsatt til laveste verdi av historisk kostpris og virkelig verdi.



Noter

Kvalheim & Com AS konsern

Note 1 Egenkapital

	Innskutt egenkapital	Opptjent egenkapital	Minoritets-interesser	Sum
Kapital 01.01	6 581 936	60 973 365	15 817 777	83 373 078
Resultat		3 979 623	1 233 323	5 212 946
Tilleggsutbytte		-1 997 513	-565 198	-2 562 711
Avsatt utbytte		-2 000 000		-2 000 000
Balansen 31.12	6 581 936	60 955 475	16 485 902	84 023 313

Note 2 Offentlige tilskudd

Konsernet har mottatt 1 559 006 i tilskudd etter kompensasjonsordningen i forbindelse med koronapandemien. Tilskuddet er resultatført i den perioden det gjelder.

Note 3 Leasede driftsmidler

Leasede driftsmidler for varig eie blir behandlet som finansiell leasing.

Leasingperiode på kontrakter er fra 5 til 7 år. Gjennomsnittlig gjenværende tid på kontrakter er 5 år.

Nominell verdi av resterende estimerte leiebetalinger: 8 065 240.

Gjeld knyttet til finansiell leasing utgjør kr 7 708 005.

Fremtidige betalingsforpliktelser	1 år	2 - 5 år	mer enn 5 år
Nominell verdi	1 621 236	6 015 372	428 632
Nåverdi (3% rente)	1 599 550	5 596 622	370 640



Noter

Kvalheim & Com AS konsern

Note 4 Anleggsmidler

	Goodwill	Driftsløsøre/ inventar o.a.	Maskiner/ anlegg
Anskaffelseskost pr. 01.01	2 579 000	3 897 135	52 172 760
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler		7 343 711	6 544 271
- Avgang i året			3 923 479
= Anskaffelseskost 31.12	2 579 000	11 240 846	54 793 552
Akkumulerte avskrivninger 31.12	2 579 000	3 999 143	33 204 410
= Bokført verdi 31.12	0	7 241 703	21 589 142
Årets ordinære avskrivninger	343 800	1 172 664	2 268 229
Herav bokført verdi leasede driftsm.		6 052 404	2 171 942
Herav avskrivning leasede d riftsm.		683 908	92 491
		Fast eiendom	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01		59 149 817	117 798 712
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler		273 507	14 161 489
- Avgang i året			3 923 479
= Anskaffelseskost 31.12		59 423 324	128 036 722
Akkumulerte avskrivninger 31.12		23 389 681	63 172 234
= Bokført verdi 31.12		36 033 643	64 864 488
Årets ordinære avskrivninger		1 417 407	5 202 100
Herav bokført verdi leasede driftsm.			8 224 346
Herav avskrivning leasede d riftsm.			776 399

Kjøp og salg av driftsmidler siste 5 år

	2020	2019	2018	2017	2016
Tilgang	14 161 488	5 297 861	5 392 393	9 523 147	6 010 197
Avgang	3 923 479	2 355 845	297 955		

Årlig leie av ikke balanseførte driftsmidler

Konsernet har flere leieavtaler med løpetid fra ett til ni år. Årlig leieforpliktelse utgjør kr 5 683 860.



Noter

Kvalheim & Com AS konsern

Note 5 Fordringer med forfall senere enn ett år

	2020	2019
Andre fordringer	6 740 231	5 100 000

Note 6 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

	2020	2019
Lønnskostnader	15 299 545	16 044 046
Arbeidsgiveravgift	1 718 593	1 816 677
Pensjonskostnader	767 342	599 488
Andre ytelser	1 160 237	557 211
Sum	18 945 717	19 017 422

Konsernet har i 2020 sysselsatt 17 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Konsernet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Konsernets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn	794 200
Pensjonskostnader	50 050
Annen godtgjørelse	12 798
Sum	857 048

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for konsernet er kr 211 200.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 67 936.
Beløpene er ekskl. mva.

Note 7 Varer

	2020	2019
Oljeholdige produkter	43 685 458	54 589 405

Selskapets beholdning av varer er vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.



Noter

Kvalheim & Com AS konsern

Note 8 Aksjer i andre selskaper

Omløpsmidler	Anskaffelseskost	Balanseført verdi
Markedsbaserte aksjer	142 255	16 380

Anleggsmidler	Forretningskontor	Stemme/eierandel	Anskaffelseskost	Resultatandel i år	Balanseført verdi
Sætren Eiendom AS	Kinn	25,78 %	2 802 614	57 511	3 076 318
Balanseført verdi 01.01.2020			3 056 341		
Mottatt utbytte fra Sætren i 2020			-10 464		
Andel av resultat 31.12.2020			57 511		
Avskrivning merverdi			-27 070		
Balanseført verdi 31.12.2020			3 076 318		

Aksjene ble anskaffet i 2004, 2007, 2011, 2014 og eierandelen oversteg 20% ved en fusjon 06.11.2012. Selskapet er medtatt etter egenkapitalmetoden. Ingen mellomværende med Sætren Eiendom AS per 31.12.2020.

Investeringer i andre aksjer

Konsernet eier 6 mindre aksjeposter i andre selskap, som er oppført under anleggsmidler til kr 1 430 601.

Note 9 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 1 022 461.

Limit kasseakreditt konsern kr 100 000 000. Trukket per 31.12 kr 24 435 457.



Noter

Kvalheim & Com AS konsern

Note 10 Pantstillelser

	31.12.2020	31.12.2019
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	19 010 840	22 414 172
Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	24 435 457	74 824 754
Gjeld til andre		
Sum	43 446 297	97 238 926
Regnskapsført verdi av pantsatte eiendeler	172 860 645	193 619 432

Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år

	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 202 500	5 397 512
Usikret gjeld til aksjonær	2 012 489	2 414 985

Note 11 Salgsinntekter/virksomhetsområde/segmenter

Ca 58% av konsernets inntekter stammer fra omsetning rettet mot skipsfart. Ca 25% av omsetningen er rettet mot industri, landbruk og privatpersoner. Ca 17% av omsetningen stammer fra formidling av oljerelaterte produkter.

Note 12 Kundefordringer

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	50 073 929	94 038 249
Avsetning til tap	500 000	700 000
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	49 573 929	93 338 249
Endring i avsetning til tap	-200 000	
Realiserte tap	539 432	174 310
Sum resultatførte tap på krav	339 432	174 310



Noter

Kvalheim & Com AS konsern

Note 13 Skatt

	2020	2019
Årets skattekostnad		
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	429 226	1 854 296
Endring i utsatt skattefordel	1 245 162	600 918
Skattekostnad ordinært resultat	1 674 388	2 455 214
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	6 887 334	11 088 260
Permanente forskjeller	200 856	71 804
Endring i midlertidige forskjeller	-4 402 183	-1 708 730
Anvendelse av fremførbart underskudd	-734 980	-1 022 716
Skattepliktig inntekt	1 951 027	8 428 618
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	429 226	1 854 296
Sum betalbar skatt i balansen	429 226	1 854 296

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
Varige driftsmidler	8 716 439	6 865 341	-1 851 098
Fordringer	-415 426	-624 792	-209 366
Gevinst – og tapskonto	1 996 438	171 059	-1 825 379
Balansførte leieavtaler	516 340		-516 340
Sum	10 813 791	6 411 608	-4 402 183
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	-10 291 279	-10 813 948	-522 669
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-734 980	-734 980
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	522 512	-5 137 320	-5 659 832
Utsatt skatt/ skattefordel (22 %)	114 952	-1 130 210	-600 918



Kontantstrømoppstilling 2020

Kvalheim & Com AS

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	2 502 036	3 676 894
Betalte skatter i året		
Ordinære avskrivninger	354 002	321 458
Endring verdipapir uten kontanteffekt	0	33 620
Endring i kundefordringer	27 000	-23 750
Endring i leverandørgjeld	-27 517	-150 406
Endring i andre kortsiktige fordringer	69 955	632 831
Endring i kortsiktig gjeld	4 969	-273 726
Netto kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	2 930 445	4 216 921
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-127 402	-101 840
Investering og lån til datterselskap		
Investering i aksjer og lån		30 000
Netto kontantstrømmer fra andre investeringsaktiviteter	-127 402	-71 840
Nedbetaling/økning av ny langsiktig gjeld	-698 797	-680 005
Netto endring i kassakreditt		
Utbetaling av utbytte	-2 000 000	-2 000 000
Netto kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter	-2 698 797	-2 680 005
Netto endring i banksinnskudd, kontanter og liknende	104 246	1 465 076
Beholdning av bankinnskudd, kontanter og liknende pr 01.01.	3 335 307	1 870 231
Beholdning av bankinnskudd, kontanter og liknende pr 31.12.	3 439 553	3 335 307



HOUSE OF
CONTROL

Styrets beretning K

Signers:

<i>Name/Phone</i>	<i>Method</i>	<i>Date</i>
Kvalheim, Espen	BANKID_MOBILE	2021-05-31 15:27
Vorren, Sif B Kvalheim	BANKID_MOBILE	2021-05-31 16:26
Kvalheim, Harald	BANKID	2021-05-31 22:30
Vorren, Gaute Vagleik	BANKID_MOBILE	2021-05-31 15:43

This document package contains:

- Front page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the
authenticity of the document.

Document ID:
e6ce4dc5-e2f8-4e87-989c-e8bfae648582

THE SIGNED DOCUMENT FOLLOWS ON THE NEXT PAGE >



STYRETS ÅRSBERETNING

VIRKSOMHETENS ART OG HVOR DEN DRIVES

Kvalheim & Com AS er et morselskap i et konsern som omfatter MHSERVICE AS (71,42%) med datterselskap Måløy Havneservice AS og Mørebankens AS. Tilknyttet selskap, Sætren Eiendom (25,78 %) er medtatt etter egenkapitalmetoden.

Kvalheim & Com AS har i hovedsak drevet med utleie av eiendom og driftsaktiva. Selskapets forretningsvirksomhet er i hovedsak rettet mot en kunde, MHSERVICE AS, som leier brorparten av selskapets eiendommer. Kvalheim & Com AS har kontor og drives fra Deknepollen i Vågsøy kommune.

FORTSATT DRIFT

I samsvar med regnskapslovens § 3-3, bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede. Til grunn for antagelsen ligger resultatprognoser for 2021 og for årene fremover. Selskapet har en sunn økonomisk og finansiell stilling.

ARBEIDSMILJØ

For tiden er det en fast ansatt i morselskapet. Totalt i konsernet er det 19 fast ansatte. 15 er ansatt i MHSERVICE AS avdeling Måløy, to er ansatt i MHSERVICE Ålesund og to er ansatt i MHSERVICE Fosnavåg. Sykefraværet i konsernet har i 2020 vært i underkant av 1%. Det har i 2020 ikke vært yrkesskader i konsernets selskaper. Styret er av den oppfatning at arbeidsmiljøet er tilfredstillende.

YTRE MILJØ

Kvalheim & Com AS sine leietagere har alle nødvendige tillatelser for lagring og utlevering av oljeprodukter. Alle for oss kjente tiltak er satt i verk for å hindre utslipp. Mulige utslipp vil kunne forurense i beskjeden grad. MHSERVICE AS, som er leietager på anleggene hvor oljen lagres, har i dag ansvaret for at vedlikeholdet av anlegg og rutiner er forskriftsmessig gjennomført.



Kvalheim & Com AS | 2020

LIKESTILLING

Konsernet har 19 ansatte, 15 menn og fire kvinner. Styret i morselskapet består av tre menn og en kvinne. Styret i selskapet har ut fra en vurdering av antall ansatte og stillingskategorier ikke funnet det nødvendig å iverksette ytterligere spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

SENTRALE RISIKOER OG USIKKERHETSFAKTORER

Konsernets kjernevirksomhet er preget av konkurranse. Prognosene for fremtidig resultater, vil kunne preges av den usikkerhet som normalt preger vurderinger av fremtidige forhold. Selskapet har etablert en strategi fremover, som skal sikre grunnlag for fortsatt vekst og resultatutvikling.

UTSIKTENE FOR FREMTIDEN

Driften for hovedleietakeren, datterselskapet MHSERVICE AS har i 2020 vært adekvat. Det er videre grunn til å tro at driften i MHSERVICE AS, med dets avdelinger, vil utvikles positivt i fremtiden. Utsiktene for Kvalheim & Com AS vurderes derfor som gode.

STILLING OG RESULTAT

Driften for Kvalheim & Com AS har i 2020 vært tilfredsstillende. Selskapet har en egenkapitalandel på 83,6% i 2020 mot 85,8% i 2019. Konsernets egenkapitalandel er på 45,7% i 2020 mot 36,7% i 2019.

Selskapets resultat er på kr 2 257 248 i 2020 mot 3 428 506 i 2019, og konsernets resultat er på kr 5 212 946 i 2020 mot kr 8 633 046 i 2019.

FINANSIELL RISIKO

Konsernets finansielle risiko anses som begrenset. En andel av omsetningen foregår med utenlandsk valuta. Det er også begrenset likviditetsrisiko. Kreditrisikoen følges opp med løpende kontakt med kreditorene.

Renterisiko

Renterisiko oppstår på kort- og mellomlang sikt som et resultat av at selskapets gjeld har flytende rente. Risikoen på selskapets kortsiktige lån og finansielle instrumenter ansees som lav. Videre har ikke selskapet så mye rentebærende gjeld at det vil få alvorlige følger dersom renten stiger betydelig.



Kvalheim & Com AS | 2020

Valutarisiko

En del av konsernets omsetning er i fremmed valuta. Valutaen sikres fortløpende for å begrense risiko.

RESULTATDISPONERING MORSELSKAP

Morselskapet Kvalheim & Com AS har for inntektsåret 2020 et resultat etter skatt på kr 2257248. Dette foreslås disponert slik:

Avsatt til utbytte	kr 2 000 000
Overført til annen egenkapital	kr 257 248
Til sammen	kr 2 257 248

Morselskapets frie egenkapital utgjør kr 46 020 985 pr 31.12.2020.

RESULTATDISPONERING KONSERN

Konsernet har for inntektsåret 2020 et resultat etter skatt og minoritetsinteresser på kr 5 212 946. Dette foreslås disponert slik:

Avsatt til utbytte	kr 4 562 711
Overført til annen egenkapital	kr 650 235
Til sammen	kr 5 212 946

Konsernets frie egenkapital utgjør kr 60 955 475 pr 31.12.2020.

Måløy, 19. mai 2021

Harald Kvalheim
Styremedlem

Sif Kvalheim Vorren
Styremedlem/daglig leder

Gaute Vorren
Styrets leder

Espen Kvalheim
Styremedlem



RSM Norge AS

Til generalforsamlingen i Kvalheim & Com AS

Kanalveien 105 B, 5068 Bergen
Postboks 63, Kristianborg, 5822 Bergen
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 55 55 77 77
F +47 55 55 77 70

Uavhengig revisors beretning

www.rsmnorge.no

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Kvalheim & Com AS' årsregnskap som viser et overskudd i selskapsregnskapet på kr 2 257 248 og et overskudd i konsernregnskapet på kr 5 212 946. Årsregnskapet består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter
- gir det medfølgende selskapsregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Kvalheim & Com AS per 31. desember 2020 og av selskapets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.
- gir det medfølgende konsernregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til konsernet Kvalheim & Com AS per 31. desember 2020 og av konsernets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble 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 og konsernet 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD

AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/is a member of Den norske Revisorforening.



Revisors beretning 2020 for Kvalheim & Com AS

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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 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 er ledelsen ansvarlig for å ta standpunkt til selskapets og konsernets evne til fortsatt drift, og på tilbørlig måte å opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål 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>

Uttalelse om andre lovmessige krav


Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til resultatdisponering er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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.

Bergen, 2. juni 2021
RSM Norge AS


Ragnar Pettersen
Statsautorisert revisor