



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 210 408
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KENNETH AADLAND AS
Forretningsadresse: Hopsnesvegen 80
5232 PARADIS

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: Kenneth Aadland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.07.2021

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, 07.08.2022



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|------------------|----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 4 | 69 650 | 57 203 |
| Sum kostnader | | 69 650 | 57 203 |
| Driftsresultat | | -69 650 | -57 203 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 360 263 | 412 708 |
| Annen finansinntekt | | 3 623 359 | 73 627 |
| Verdiøkning av finansielle instrumenter | | 188 460 | |
| Sum finansinntekter | | 4 172 082 | 486 335 |
| Verdireduksjon av finansielle instrumenter | | 108 306 | 166 750 |
| Annen rentekostnad | | 388 | 318 |
| Annen finanskostnad | | 255 329 | |
| Sum finanskostnader | | 364 023 | 167 068 |
| Netto finans | | 3 808 059 | 319 267 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 3 738 409 | 262 064 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 8 | 86 914 | 93 253 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 3 651 495 | 168 811 |
| Årsresultat | | 3 651 495 | 168 811 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 2 000 000 | |
| Annen egenkapital | | 1 651 495 | 168 811 |
| Sum overføringer og disponeringer | 11 | 3 651 495 | 168 811 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | | | 0 |
| Sum immaterielle eiendeler | | | 0 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 5 | 8 295 561 | 6 879 354 |
| Investeringer i aksjer og andeler | 13 | 3 921 263 | 3 987 727 |
| Andre fordringer | 5 | 175 069 | 2 378 456 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 12 391 893 | 13 245 537 |
| Sum anleggsmidler | | 12 391 893 | 13 245 538 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre fordringer | 6 | 3 697 100 | |
| Sum fordringer | | 3 697 100 | |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 12 | 2 987 557 | 1 778 520 |
| Andre finansielle instrumenter | 12 | 854 438 | 48 269 |
| Sum investeringer | | 3 841 995 | 1 826 789 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 10 | 11 882 027 | 14 095 532 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 11 882 027 | 14 095 532 |
| Sum omløpsmidler | | 19 421 121 | 15 922 321 |
| SUM EIENDELER | | 31 813 014 | 29 167 859 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|-------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00) | 7, 11 | 100 000 | 100 000 |
| Overkurs | 11 | 414 774 | 414 774 |
| Sum innskutt egenkapital | | 514 774 | 514 774 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 11 | 30 193 307 | 28 541 812 |
| Sum opptjent egenkapital | | 30 193 307 | 28 541 812 |
| Sum egenkapital | 11 | 30 708 081 | 29 056 586 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 9 | 13 710 | |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 13 710 | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 13 710 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Betalbar skatt | 8 | 73 204 | 93 253 |
| Utbytte | 11 | 1 000 000 | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 18 020 | 18 020 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 091 224 | 111 273 |
| Sum gjeld | | 1 104 934 | 111 273 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 31 813 014 | 29 167 859 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 592168

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 210 408
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KENNETH AADLAND AS
Forretningsadresse: Hopsnesvegen 80
5232 PARADIS

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: Kenneth Aadland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.07.2021

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, 09.08.2021

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: 989 210 408
KENNETH AADLAND AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|-------------|------------------|----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 4 | 69 650 | 57 203 |
| Sum kostnader | | 69 650 | 57 203 |
| Driftsresultat | | -69 650 | -57 203 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 360 263 | 412 708 |
| Annen finansinntekt | | 3 623 359 | 73 627 |
| Verdiøkning av finansielle instrumenter | | 188 460 | |
| Sum finansinntekter | | 4 172 082 | 486 335 |
| Verdireduksjon av finansielle instrumenter | | 108 306 | 166 750 |
| Annen rentekostnad | | 388 | 318 |
| Annen finanskostnad | | 255 329 | |
| Sum finanskostnader | | 364 023 | 167 068 |
| Netto finans | | 3 808 059 | 319 267 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 3 738 409 | 262 064 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 8 | 86 914 | 93 253 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 3 651 495 | 168 811 |
| Årsresultat | | 3 651 495 | 168 811 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 2 000 000 | |
| Annen egenkapital | | 1 651 495 | 168 811 |
| Sum overføringer og disponeringer | 11 | 3 651 495 | 168 811 |



Organisasjonsnr: 989 210 408
KENNETH AADLAND AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|-------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | | | 0 |
| Sum immaterielle eiendeler | | | 0 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | | | |
| | 5 | 8 295 561 | 6 879 354 |
| Investeringer i aksjer og andeler | 13 | 3 921 263 | 3 987 727 |
| Andre fordringer | 5 | 175 069 | 2 378 456 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 12 391 893 | 13 245 537 |
| Sum anleggsmidler | | 12 391 893 | 13 245 538 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre fordringer | 6 | 3 697 100 | |
| Sum fordringer | | 3 697 100 | |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 12 | 2 987 557 | 1 778 520 |
| Andre finansielle instrumenter | 12 | 854 438 | 48 269 |
| Sum investeringer | | 3 841 995 | 1 826 789 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 10 | 11 882 027 | 14 095 532 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 11 882 027 | 14 095 532 |
| Sum omløpsmidler | | 19 421 121 | 15 922 321 |
| SUM EIENDELER | | 31 813 014 | 29 167 859 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00) | 7, 11 | 100 000 | 100 000 |



| | | | |
|--|-----------|-------------------|-------------------|
| Overkurs | 11 | 414 774 | 414 774 |
| Sum innskutt egenkapital | | 514 774 | 514 774 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 11 | 30 193 307 | 28 541 812 |
| Sum opptjent egenkapital | | 30 193 307 | 28 541 812 |
| Sum egenkapital | 11 | 30 708 081 | 29 056 586 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 9 | 13 710 | |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 13 710 | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 13 710 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Betalbar skatt | 8 | 73 204 | 93 253 |
| Utbytte | 11 | 1 000 000 | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 18 020 | 18 020 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 091 224 | 111 273 |
| Sum gjeld | | 1 104 934 | 111 273 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 31 813 014 | 29 167 859 |



Organisasjonsnr: 989 210 408
KENNETH AADLAND AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
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> |
|--------------------|--------------------|------------------|----------------------|
| Ordinære aksjer | 1000.00 | 100.00 | 100000.00 |

| <u>Aksjeeiere - fritekst</u> | <u>Antall</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Aksjeklasse</u> |
|------------------------------|---------------|------------------|--------------------|
| Aadland, Kenneth | 1000.00 | 100.00% | Ordinære aksjer |

| <u>Sum</u> | <u>Sum antall</u> | <u>Sum eierandel</u> |
|------------|-------------------|----------------------|
| | 1000.00 | 100.00% |

Note
2

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
2

Ytelser til andre ledende personer

Note
4

Ytelser til revisjon



| | | |
|-------------------------------------|--------------|------------------|
| <u>Revisjon</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 24125.00 | 24500.00 |
| <u>Sum godtgjørelse til revisor</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 24125.00 | 24500.00 |

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Note

1

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Nei

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Nei

Note

3

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Nygata 4, NO-1607 Fredrikstad
Postboks 257, NO-1601 Fredrikstad

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Kenneth Aadland AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Kenneth Aadland AS som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

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

Grunnlag for konklusjonen

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

Ledelsens 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av 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 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 feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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;



Building a better
working world

2

- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer 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, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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.

Fredrikstad, 14.07.2021
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Vidar Såheim
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: DOVYI-4QGWL-TQ1NB-5SQDJ-UOWE-PP80X



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Vidar Såheim

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5998-4-1082970

IP: 145.62.xxx.xxx

2021-07-14 07:37:10Z



Penneo Dokumentnøkkel: DOYJ-4QGWL-TQ1NB-5SQDJ-UOWE-PD80X

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Noter 2020

KENNETH AADLAND AS

Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

Driftsinntekter inntektsføres fortløpende. Det er for tiden ingen driftsinntekter i selskapet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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 uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap. Inngår i annen finansinntekt.

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 og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.

Note 1 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 2 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.



Note 4 - Revisjon

| | 2020 | 2019 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Revisjon | 24 125 | 24 500 |
| Andre tjenester | 0 | 0 |
| Sum godtgjørelse til revisor | 24 125 | 24 500 |

Note 5 - Langsiktige fordringer

| Type | 2020 | 2019 |
|--|-----------|-----------|
| Fordringer som forfaller mer enn ett år etter regnskapsårets slutt | 8 470 630 | 9 257 810 |
| Lånene er renteberegnet, rentene utgjør: | 247 316 | 218 293 |

Note 6 - Andre fordringer

Andre fordringer består av krav på aksjeutbytte i underliggende selskap avsatt inneværende år, samt ikke registrert kapitalforhøyelse i Vestlia Invest AS.

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærer

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Pålydende | Bokført verdi |
|-----------------|---------------|-----------|-------------------|
| Ordinære aksjer | 1 000 | 100,00 | 100 000,00 |
| Sum | 1 000 | | 100 000,00 |

| Aksjeeier | Antall aksjer | Eierandel | Aksjeklasse |
|-----------------------------|---------------|----------------|-----------------|
| Aadland, Kenneth | 1 000 | 100,00% | Ordinære aksjer |
| Totalt antall aksjer | 1 000 | 100,00% | |

Note 8 - Skatt

| | 2020 | 2019 |
|--|----------------|----------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 3 738 409 | 262 064 |
| +/- Permanente forskjeller | (3 405 664) | 161 813 |
| Årets skattegrunnlag | 332 745 | 423 877 |
| Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22% | 73 204 | 93 253 |
| Sum | 73 204 | 93 253 |
| +/- Endring i utsatt skatt | 13 710 | |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 86 914 | 93 253 |
| Betalbar skatt i skattekostnad | 73 204 | 93 253 |
| Betalbar skatt i balansen | 73 204 | 93 253 |



Note 9 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

| Midlertidige forskjeller knyttet til: | 01.01.2020 | 31.12.2020 | Endring |
|---|------------|---------------|-----------------|
| Andre forskjeller | 0 | 62 319 | (62 319) |
| Sum midlertidige forskjeller | 0 | 62 319 | (62 319) |
| Utsatt skatt 31.12.20. basert på 22% | 0 | 13 710 | (13 710) |

Note 10 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 11 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen EK | Sum |
|-------------------------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital 01.01.2020 | 100 000 | 414 774 | 28 541 812 | 29 056 586 |
| Tilleggsutbytte | | | (1 000 000) | (1 000 000) |
| Årets resultat | | | 3 651 495 | 3 651 495 |
| Avsatt utbytte | | | (1 000 000) | (1 000 000) |
| Egenkapital 31.12.2020 | 100 000 | 414 774 | 30 193 307 | 30 708 081 |

Note 12 - Kortsiktige investeringer

| Spesifikasjon | Anskaffelseskost | Markedsverdi |
|---|------------------|--------------|
| Aksjer* | 2 972 351 | 2 338 419 |
| Andre markedsbaserte finansielle instrumenter | 854 438 | 854 438 |
| Aksjer utenlandske* | 568 045 | 649 138 |

* Aksjer er nedskrevet til markedsverdi pr 31.12.20

Note 13 - Aksjer og andeler (med selskapsoversikt)

Spesifikasjonen inneholder alle aksjer der eierandelen er over 10% eller investeringen utgjør mer enn 50% av egenkapitalen iht. utgående balansen i år i vårt regnskap.

| Selskap | Eierandel | Balanseført verdi |
|-------------------------------------|-----------|-------------------|
| Bryggen Eiendomsmegling AS | 50 | 126 272 |
| Aktiv Elite Eiendomsmegling AS* | 35 | 48 394 |
| Proaktiv Prosjektmegling AS | 28,67 | 88 924 |
| Rosenbergsgaten 34 Eiend og Inv. AS | 50 | 2 405 000 |
| Proaktiv Voss Eiendomsmegling AS | 25,67 | 79 618 |
| Proaktiv Eiendomsmegling Fana AS* | 15,32 | 0 |
| Proaktiv Sandviken AS | 26 | 15 677 |
| Lindealleen Invest AS | 50 | 55 000 |
| Proaktiv Voss Eiendom AS | 35 | 923 632 |
| Vestlia Invest AS | 50 | 18 000 |
| Proaktiv Næringsmegling AS* | 33,33 | 85 270 |
| Proaktiv Eiendom og Invest AS | 33,33 | 103 400 |

Samlet balanseført verdi **3 921 263**

*Aksjene er nedskrevet til formuesverdi pr 31.12.20