



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 977 244 757
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VALUE INVEST AS
Forretningsadresse: Tykkåsen 18
4870 FEVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Alf Olav Øye
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.05.2022

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 04.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		180 000	277 500
Sum inntekter		180 000	277 500
Kostnader			
Lønnskostnad	2	504 967	678 575
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler			3 596
Annen driftskostnad		299 289	298 863
Sum kostnader		804 256	981 034
Driftsresultat		-624 256	-703 534
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8 901	240
Annen finansinntekt		115 212	165 555
Sum finansinntekter		124 113	165 795
Annen rentekostnad		344	15
Annen finanskostnad			359
Sum finanskostnader		344	374
Netto finans		123 769	165 421
Ordinært resultat før skattekostnad		-500 487	-538 113
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-110 107	-150 090
Ordinært resultat etter skattekostnad		-390 380	-388 023
Årsresultat		-390 380	-388 023
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-390 380	-388 023
Totalresultat		-390 380	-388 023
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			150 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overført fra annen egenkapital		-390 380	-538 023
Sum overføringer og disponeringer		-390 380	-388 023



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		5 017 221	4 466 525
Obligasjoner og andre fordringer		3 116 991	4 893 689
Sum finansielle anleggsmidler		8 134 213	9 360 214
Sum anleggsmidler		8 134 213	9 360 214
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		180 000	37 500
Andre kortsiktige fordringer		464 007	475 023
Sum fordringer		644 007	512 523
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		353 834	129 579
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		353 834	129 579
Sum omløpsmidler		997 841	642 102
SUM EIENDELER		9 132 054	10 002 316
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen egenkapital	4	7 518 866	8 209 246
Sum opptjent egenkapital		7 518 866	8 209 246
Sum egenkapital		7 618 866	8 309 246
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	977 216	1 221 520
Sum avsetninger for forpliktelser		977 216	1 221 520
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		300 000	
Sum annen langsiktig gjeld		300 000	
Sum langsiktig gjeld		1 277 216	1 221 520
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-6 730	4 614
Betalbar skatt	3	134 197	156 081
Skattetrekk og andre trekk		31 694	73 687
Utbytte			150 000
Annen kortsiktig gjeld		76 810	87 168
Sum kortsiktig gjeld		235 971	471 550
Sum gjeld		1 513 187	1 693 070
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 132 054	10 002 316



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 379088

Enheten

Organisasjonsnummer: 977 244 757
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VALUE INVEST AS
Forretningsadresse: Tykkåsen 18
4870 FEVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Alf Olav Øye
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.05.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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

Brønnøysundregistrene, 31.05.2022

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: 977 244 757
VALUE INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		180 000	277 500
Sum inntekter		180 000	277 500
Kostnader			
Lønnskostnad	2	504 967	678 575
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler			3 596
Annen driftskostnad		299 289	298 863
Sum kostnader		804 256	981 034
Driftsresultat		-624 256	-703 534
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8 901	240
Annen finansinntekt		115 212	165 555
Sum finansinntekter		124 113	165 795
Annen rentekostnad		344	15
Annen finanskostnad			359
Sum finanskostnader		344	374
Netto finans		123 769	165 421
Ordinært resultat før skattekostnad		-500 487	-538 113
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-110 107	-150 090
Ordinært resultat etter skattekostnad		-390 380	-388 023
Årsresultat		-390 380	-388 023
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-390 380	-388 023
Totalresultat		-390 380	-388 023
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			150 000
Overført fra annen egenkapital		-390 380	-538 023
Sum overføringer og disponeringer		-390 380	-388 023



Organisasjonsnr: 977 244 757
VALUE INVEST AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler	5 017 221	4 466 525
Obligasjoner og andre fordringer	3 116 991	4 893 689
Sum finansielle anleggsmidler	8 134 213	9 360 214
Sum anleggsmidler	8 134 213	9 360 214

Omløpsmidler Varer

Fordringer		
Kundefordringer	180 000	37 500
Andre kortsiktige fordringer	464 007	475 023
Sum fordringer	644 007	512 523

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	353 834	129 579
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	353 834	129 579
Sum omløpsmidler	997 841	642 102

SUM EIENDELER **9 132 054** **10 002 316**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	4, 5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	4	7 518 866	8 209 246
Sum opptjent egenkapital		7 518 866	8 209 246

Sum egenkapital **7 618 866** **8 309 246**



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	977 216	1 221 520
Sum avsetninger for forpliktelseser		977 216	1 221 520
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		300 000	
Sum annen langsiktig gjeld		300 000	
Sum langsiktig gjeld		1 277 216	1 221 520
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-6 730	4 614
Betalbar skatt	3	134 197	156 081
Skattetrekk og andre trekk		31 694	73 687
Utbytte			150 000
Annen kortsiktig gjeld		76 810	87 168
Sum kortsiktig gjeld		235 971	471 550
Sum gjeld		1 513 187	1 693 070
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 132 054	10 002 316



Organisasjonsnr: 977 244 757
VALUE INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
1.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Resultatregnskap			
Value Invest AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		180 000	277 500
Sum driftsinntekter		<u>180 000</u>	<u>277 500</u>
Lønnskostnad	2	504 967	678 575
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	3 596
Annen driftskostnad		299 289	298 863
Sum driftskostnader		<u>804 256</u>	<u>981 034</u>
Driftsresultat		<u>-624 256</u>	<u>-703 534</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8 901	240
Annen finansinntekt		115 212	165 555
Annen rentekostnad		344	15
Annen finanskostnad		0	359
Resultat av finansposter		<u>123 769</u>	<u>165 421</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-500 487	-538 113
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-110 107	-150 090
Ordinært resultat		<u>-390 380</u>	<u>-388 023</u>
Årsresultat		<u>-390 380</u>	<u>-388 023</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte		0	150 000
Overført fra annen egenkapital		390 380	538 023
Sum overføringer		<u>-390 380</u>	<u>-388 023</u>



Balanse			
Value Invest AS			
Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		5 017 221	4 466 525
Obligasjoner og andre fordringer		3 116 991	4 893 689
Sum finansielle anleggsmidler		<u>8 134 213</u>	<u>9 360 214</u>
Sum anleggsmidler		<u>8 134 213</u>	<u>9 360 214</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		180 000	37 500
Andre kortsiktige fordringer		464 007	475 023
Sum fordringer		<u>644 007</u>	<u>512 523</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		353 834	129 579
Sum omløpsmidler		<u>997 841</u>	<u>642 102</u>
Sum eiendeler		<u>9 132 054</u>	<u>10 002 316</u>
Value Invest AS		Side 2	



Balanse			
Value Invest AS			
	Note	2021	2020
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	<u>7 518 866</u>	<u>8 209 246</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>7 518 866</u>	<u>8 209 246</u>
Sum egenkapital		<u>7 618 866</u>	<u>8 309 246</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	<u>977 216</u>	<u>1 221 520</u>
Sum avsetning for forpliktelser		<u>977 216</u>	<u>1 221 520</u>
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		<u>300 000</u>	<u>0</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>300 000</u>	<u>0</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-6 730	4 614
Betalbar skatt	3	134 197	156 081
Skattetrekk og andre trekk		31 694	73 687
Utbytte		0	150 000
Annen kortsiktig gjeld		<u>76 810</u>	<u>87 168</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>235 971</u>	<u>471 550</u>
Sum gjeld		<u>1 513 187</u>	<u>1 693 070</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>9 132 054</u>	<u>10 002 316</u>
Fevik, 23.05.2022			
Styret i Value Invest AS			
<hr/>			
Alf Olav Øye			
styreleder/daglig leder			
<hr/>			
Value Invest AS			Side 3



Indirekte kontantstrøm			
Value Invest AS			
	Note	2021	2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
		-500 487	-538 113
Resultat før skattekostnad			
+ Ordinære avskrivninger		0	3 596
+/- Endring i kundefordringer		-142 500	-14 127
+/- Endring i leverandørgjeld		-11 344	-152
+/- Endring i andre tidsavgrensningsposter		-41 335	-119 462
= Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		<u>-695 666</u>	<u>-668 258</u>
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
- Utbetalinger av utbytte		150 000	350 000
= Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		<u>-150 000</u>	<u>-350 000</u>
= Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-845 666	-1 018 258
+ Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse		129 579	229 900
= Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		<u>-716 087</u>	<u>-788 358</u>



VALUE INVEST AS

Note 1

REGNSKAPSPRINSIPPER

Selskapet er ifølge loven definert som små foretak. Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og anbefalinger til god regnskapsskikk.

DRIFTSINNTEKTER OG -KOSTNADER

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. alle kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekt inntektsføres.

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.

VARIGE DRIFTSMIDLER OG AVSKRIVNINGER

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk 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 forventede tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke generell tapsrisiko.

PENSJONSKOSTNADER OG PENSJONSFORPLIKTELSER

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 i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier og inngår som en del av selskapets totale skattekostnader. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. Utsatt skattefordel medtas i balansen ihht god regnskapsskikk.



Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	kr. 371.041	kr. 507.418
Folketrygdavgift	kr. 79.458	kr. 96.984
Pensjonskostnader	kr. 48.568	kr. 70.222
Andre ytelser	kr. 5.900	kr. 3.951
Sum	kr. 504.967	kr. 678.575

Gjennomsnittlig antall årsverk 1

Selskapet tilfredsstiller ikke kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjonsordning, men har likevel tegnet slik forsikring iht Lov om obligatorisk tjenestepensjonsordning.

Det er ikke avtaler om sluttvederlag eller bonuser til selskapets ansatte og tillitsvalgte. Det er heller ikke ytet lån eller sikkerhetsstillelser til selskapets ansatte og tillitsvalgte.

Note 3 Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget.

Årets skattekostnad fremkommer slik:

Betalbar selskapsskatt	kr. 134.197
For lite avsatt tidligere år	kr.
Bruttoendring utsatt skatt i balansen	kr. 244.304-
Utsatt skatt på prinsippendringer tatt mot egenkapitalen	kr. 0
Årets totale skattekostnad	kr. 110.107-
Herav henført til ekstraordinært resultat	kr. 0

Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:

Ordinært resultat før skattekostnad	kr. 500.487-
Ekstraordinært resultat før skatt	kr.
Permanente forskjeller	kr.
<u>Endring midlertidige forskjeller</u>	<u>kr. 1.110.473</u>
Grunnlag betalbar skatt	kr. 609.986
Skatt 22%	kr. 134.197
<u>Godtgjørelse på mottatt utbytte</u>	<u>kr. 0</u>
Sum betalbar skatt	kr. 134.197

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt:

	2021	2020
Forskjeller som utlignes		
Anleggsmidler	kr. 4.441.890	kr. 5.552.363
Omløpsmidler	kr.	kr.
Gjeld	kr.	kr.
Underskudd til fremføring	kr.	kr. 0
Sum	kr. 4.441.890	kr. 5.552.363
Utsatt skatt	kr. 977.216	kr. 1.221.520
Utsatt skattefordel	kr.	kr.



Note 4 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs- fond	Vurderings- forskjeller	Annen EK
Egenkapital 01.01.	100.000			8.209.246
Årets resultat				390.380-
Avsatt utbytte				300.000
Egenkapital 31.12.	100.000			7.518.866

Prinsippendringer som er ført direkte mot egenkapitalen er omhandlet i noter foran.

Note 5 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Eierstruktur

Aksjonæren i VALUE INVEST AS pr. 31.12.21 var:

	Antall aksjer	Eier andel	Stemme andel
Alf Olav Øye	100	100%	100%
Totalt antall aksjer	100	100%	100%

Følgende aksjer eies av medlemmer i styret og/eller daglig leder:

Alf Olav Øye, styret og daglig leder	100	100%	100%
---	-----	------	------