



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 960 812 042
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VALSET INVEST AS
Forretningsadresse: Stortingsgata 22
0161 OSLO

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: Jon Harald Nordbrekken
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.06.2022

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, 09.05.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | | 2 000 000 |
| Sum inntekter | | | 2 000 000 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 7 | 904 589 | 672 602 |
| Annen driftskostnad | 7 | 741 138 | 751 968 |
| Sum kostnader | | 1 645 727 | 1 424 570 |
| Driftsresultat | | -1 645 727 | 575 430 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 114 230 | 501 176 |
| Annen finansinntekt | 2 | 18 105 809 | 49 934 618 |
| Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler | 3 | 11 126 265 | 4 438 166 |
| Sum finansinntekter | | 29 346 304 | 54 873 960 |
| Annen rentekostnad | 9 | 317 690 | 700 375 |
| Annen finanskostnad | 2, 3 | 627 484 | 226 928 |
| Sum finanskostnader | | 945 174 | 927 303 |
| Netto finans | | 28 401 130 | 53 946 658 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 26 755 404 | 54 522 088 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 8 | | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 26 755 404 | 54 522 088 |
| Årsresultat | 5 | 26 755 404 | 54 522 088 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 26 755 404 | 54 522 088 |
| Totalresultat | | 26 755 404 | 54 522 088 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 26 755 404 | 54 522 088 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Sum overføringer og disponeringer | | 26 755 404 | 54 522 088 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|--------------------|--------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 8 | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 1 | 16 384 462 | 16 384 462 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 1 | 705 220 | 705 220 |
| Sum varige driftsmidler | | 17 089 681 | 17 089 681 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 2 | 143 695 395 | 137 850 629 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 143 695 395 | 137 850 629 |
| Sum anleggsmidler | | 160 785 076 | 154 940 311 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | | 93 456 | 81 691 |
| Sum fordringer | | 93 456 | 81 691 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 3 | 44 409 398 | 22 547 493 |
| Sum investeringer | | 44 409 398 | 22 547 493 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter | 4 | 15 426 576 | 36 196 760 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 15 426 576 | 36 196 760 |
| Sum omløpsmidler | | 59 929 430 | 58 825 943 |
| SUM EIENDELER | | 220 714 506 | 213 766 254 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---------------------------------------|------|--------------------|--------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 6 | 116 000 | 116 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | 1 122 513 | 1 122 513 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 238 513 | 1 238 513 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 192 235 031 | 185 479 628 |
| Sum opptjent egenkapital | | 192 235 031 | 185 479 628 |
| Sum egenkapital | 5 | 193 473 544 | 186 718 141 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 8 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 9 | 26 904 160 | 26 826 598 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 26 904 160 | 26 826 598 |
| Sum langsiktig gjeld | | 26 904 160 | 26 826 598 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 64 366 | 2 253 |
| Betalbar skatt | 8 | | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 99 617 | 77 288 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 172 819 | 141 974 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 336 801 | 221 515 |
| Sum gjeld | | 27 240 962 | 27 048 113 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 220 714 506 | 213 766 254 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 495364

Enheten

Organisasjonsnummer: 960 812 042
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VALSET INVEST AS
Forretningsadresse: Stortingsgata 22
0161 OSLO

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: Jon Harald Nordbrekken
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.06.2022

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 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, 23.06.2022

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: 960 812 042
VALSET INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | | 2 000 000 |
| Sum inntekter | | | 2 000 000 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 7 | 904 589 | 672 602 |
| Annen driftskostnad | 7 | 741 138 | 751 968 |
| Sum kostnader | | 1 645 727 | 1 424 570 |
| Driftsresultat | | -1 645 727 | 575 430 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 114 230 | 501 176 |
| Annen finansinntekt | 2 | 18 105 809 | 49 934 618 |
| Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler | 3 | 11 126 265 | 4 438 166 |
| Sum finansinntekter | | 29 346 304 | 54 873 960 |
| Annen rentekostnad | 9 | 317 690 | 700 375 |
| Annen finanskostnad | 2, 3 | 627 484 | 226 928 |
| Sum finanskostnader | | 945 174 | 927 303 |
| Netto finans | | 28 401 130 | 53 946 658 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 26 755 404 | 54 522 088 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 8 | | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 26 755 404 | 54 522 088 |
| Årsresultat | 5 | 26 755 404 | 54 522 088 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 26 755 404 | 54 522 088 |
| Totalresultat | | 26 755 404 | 54 522 088 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 26 755 404 | 54 522 088 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 26 755 404 | 54 522 088 |



Organisasjonsnr: 960 812 042
VALSET INVEST AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 8

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a.

fast eiendom 1 16 384 462 16 384 462

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr 1 705 220 705 220

Sum varige driftsmidler 17 089 681 17 089 681

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og

andeler 2 143 695 395 137 850 629

Sum finansielle anleggsmidler 143 695 395 137 850 629

Sum anleggsmidler 160 785 076 154 940 311

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige

fordringer 93 456 81 691

Sum fordringer 93 456 81 691

Investeringer

Markedsbaserte aksjer 3 44 409 398 22 547 493

Sum investeringer 44 409 398 22 547 493

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter 4 15 426 576 36 196 760

**Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 15 426 576 36 196 760**

Sum omløpsmidler 59 929 430 58 825 943

SUM EIENDELER 220 714 506 213 766 254

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 6 116 000 116 000



| | | | |
|-----------------------------------|----------|--------------------|--------------------|
| Annen innskutt egenkapital | | 1 122 513 | 1 122 513 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 238 513 | 1 238 513 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 192 235 031 | 185 479 628 |
| Sum opptjent egenkapital | | 192 235 031 | 185 479 628 |
| Sum egenkapital | 5 | 193 473 544 | 186 718 141 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 8 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 9 | 26 904 160 | 26 826 598 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 26 904 160 | 26 826 598 |
| Sum langsiktig gjeld | | 26 904 160 | 26 826 598 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 64 366 | 2 253 |
| Betalbar skatt | 8 | | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 99 617 | 77 288 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 172 819 | 141 974 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 336 801 | 221 515 |
| Sum gjeld | | 27 240 962 | 27 048 113 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 220 714 506 | 213 766 254 |



Organisasjonsnr: 960 812 042
VALSET 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:
2.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap
2021
Valset Invest AS



| Resultatregnskap | | | |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| Valset Invest AS | | | |
| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2021 | 2020 |
| Salgsinntekt | | <u>0</u> | <u>2 000 000</u> |
| Sum driftsinntekter | | <u>0</u> | <u>2 000 000</u> |
| Lønnskostnad | 7 | 904 589 | 672 602 |
| Annen driftskostnad | 7 | 741 138 | 751 968 |
| Sum driftskostnader | | <u>1 645 727</u> | <u>1 424 570</u> |
| Driftsresultat | | <u>-1 645 727</u> | <u>575 430</u> |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 114 230 | 501 176 |
| Annen finansinntekt | 2 | 18 105 809 | 49 934 618 |
| Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler | 3 | 11 126 265 | 4 438 166 |
| Annen rentekostnad | 9 | 317 690 | 700 375 |
| Annen finanskostnad | 2, 3 | 627 484 | 226 928 |
| Resultat av finansposter | | <u>28 401 130</u> | <u>53 946 658</u> |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | <u>26 755 404</u> | <u>54 522 088</u> |
| Årsresultat | 5 | <u>26 755 404</u> | <u>54 522 088</u> |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | <u>26 755 404</u> | <u>54 522 088</u> |
| Sum overføringer | | <u>26 755 404</u> | <u>54 522 088</u> |
| Valset Invest AS | | | |



| Balanse | | | |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| Valset Invest AS | | | |
| Eiendeler | Note | 2021 | 2020 |
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 1 | 16 384 462 | 16 384 462 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 1 | 705 220 | 705 220 |
| Sum varige driftsmidler | | <u>17 089 681</u> | <u>17 089 681</u> |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 2 | <u>143 695 395</u> | <u>137 850 629</u> |
| Sum anleggsmidler | | <u>160 785 076</u> | <u>154 940 311</u> |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | | <u>93 456</u> | <u>81 691</u> |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 3 | <u>44 409 398</u> | <u>22 547 493</u> |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter | 4 | <u>15 426 576</u> | <u>36 196 760</u> |
| Sum omløpsmidler | | <u>59 929 430</u> | <u>58 825 943</u> |
| Sum eiendeler | | <u>220 714 506</u> | <u>213 766 254</u> |
| Valset Invest AS | | | |



| Balanse | | | |
|---|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Valset Invest AS | | | |
| Egenkapital og gjeld | Note | 2021 | 2020 |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 6 | 116 000 | 116 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | <u>1 122 513</u> | <u>1 122 513</u> |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>1 238 513</u> | <u>1 238 513</u> |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | <u>192 235 031</u> | <u>185 479 628</u> |
| Sum egenkapital | 5 | <u>193 473 544</u> | <u>186 718 141</u> |
| Gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 9 | <u>26 904 160</u> | <u>26 826 598</u> |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 64 366 | 2 253 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 99 617 | 77 288 |
| Annen kortsiktig gjeld | | <u>172 819</u> | <u>141 974</u> |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>336 801</u> | <u>221 515</u> |
| Sum gjeld | | <u>27 240 962</u> | <u>27 048 113</u> |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>220 714 506</u> | <u>213 766 254</u> |
| Oslo, 15.06.2022 | | | |
| <hr/> | | | |
| Jon Harald Nordbrekken styreleder/daglig leder | | | |
| Valset Invest AS | | | |



Noter 2021

Valset Invest AS

Regnskapsprinsipper

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

Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er tilstede.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Aksjer

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

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 25 % (finansskattepliktig) på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at den kan bli nyttiggjort.



Noter 2021

Valset Invest AS

Note 1 Anleggsnote

| | Leilighet | Inventar | Kunst | Sum varige driftsmidler |
|--------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2021 | 16 384 461 | 514 831 | 190 389 | 17 089 681 |
| Anskaffelseskost 31.12.2021 | 16 384 461 | 514 831 | 190 389 | 17 089 681 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.2021 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bokført verdi per 31.12.2021 | 16 384 461 | 514 831 | 190 389 | 17 089 681 |

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

Note 2 Langsiktige verdipapirer.

| | Anskaffelseskost | Markedsverdi | Balanseført verdi |
|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| B2Holding ASA | 98 049 259 | 272 480 000 | 98 049 259 |
| Bank 2 ASA | 45 511 547 | 82 684 589 | 45 511 547 |
| Os Trekultur AS | 113 153 | 113 153 | 113 153 |
| Ot Eiendom AS | 21 435 | 21 435 | 21 435 |
| Funtoplay AS | 60 991 | 1 | 1 |
| Sum | 143 756 385 | 355 299 178 | 143 695 395 |

Note 3 Markedsbaserte verdipapirer - omløpsmidler

| | Anskaffelseskost | Markedsverdi | Balanseført verdi |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Omløpsmidler | | | |
| Andre markedsbaserte aksjer | 53 640 483 | 44 409 398 | 44 409 398 |
| Sum | 53 640 483 | 44 409 398 | 44 409 398 |

Note 4 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr 42 923.



Noter 2021

Valset Invest AS

Note 5 Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen innskutt egenkapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|----------------------|----------------|----------------------------------|----------------------|--------------------|
| Pr. 31.12.2020 | 116 000 | 1 122 513 | 185 479 628 | 186 718 141 |
| Tilleggsutbytte | 0 | 0 | -20 000 000 | -20 000 000 |
| Årets resultat | | | 26 755 404 | 26 755 404 |
| Pr 31.12.2021 | 116 000 | 1 122 513 | 192 235 031 | 193 473 544 |

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Valset Invest AS pr. 31.12 består av:

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

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

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

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

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

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

| Lønnskostnader | 2021 | 2020 |
|--------------------|----------------|----------------|
| Lønninger | 760 274 | 566 364 |
| Arbeidsgiveravgift | 144 315 | 105 551 |
| Andre ytelser | 0 | 687 |
| Sum | 904 589 | 672 602 |

Selskapet har i 2021 sysselsatt 2 årsverk. Selskapet er finansskattepliktig.

Pensjonsforpliktelser

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

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstillter kravene i denne lov.



| |
|-------------------|
| Noter 2021 |
| Valset Invest AS |

| |
|---------------------|
| Note 8 Skatt |
|---------------------|

| Årets skattekostnad | 2021 | 2020 |
|--|-------------|-------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skattefordel | 0 | 0 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 0 | 0 |

| | | |
|--------------------------------------|-------------|-------------|
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | 26 755 404 | 54 522 088 |
| Permanente forskjeller | -28 235 975 | -53 923 605 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 195 491 | 244 363 |
| Anvendelse av fremførbart underskudd | 0 | -842 846 |
| Skattepliktig inntekt | 0 | 0 |

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

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

| | 2021 | 2020 | Endring |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Gevinst – og tapskonto | 781 961 | 977 452 | 195 491 |
| Sum | 781 961 | 977 452 | 195 491 |
| Aksjer og andre verdipapirer | 1 328 455 | 0 | -1 328 455 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | -33 859 837 | -32 574 756 | 1 285 080 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 31 749 420 | 31 597 304 | -152 116 |
| Utsatt skattefordel (25 %) | 0 | 0 | 0 |

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

Selskapet er finansskattepliktig.

| |
|--|
| Note 9 Lån og sikkerhetsstillelse nærstående parter |
|--|

Selskapets hovedaksjonær, Jon Harald Nordbrekken, har ytet Valset Invest AS et lån på kr 26 908 006. Renter beregnes i henhold til skjermingsrente og utgjør i 2021 kr 137 527,-. Selskapet har lånt disse i forbindelse med investeringer i prosjekter de er involvert i.



Til generalforsamlingen i Valset Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Valset Invest AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 26 755 404. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål 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. Betyggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

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

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

Telefon: 63 89 77 00

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



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

SIGNICAT



Lillestrøm , 16. juni 2022
SLM Revisjon AS

Erik Myhrer
Statsautorisert revisor

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

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

Telefon: 63 89 77 00

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



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

SIGNICAT



Elektronisk signatur

Signert av

Myhrer, Erik

Norwegian BankID

Dato og tid

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

16.06.2022 14.50.18

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