Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	820 125 622
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	YSTVIKA HOLDING AS
Forretningsadresse:	Haugrandveien 23 7263 HAMARVIK

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:	Asgeir Østvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	06.05.2021

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, 19.05.2022

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		**0**	**0**
Kostnader			
Annen driftskostnad	4,5	196 840	1 640 165
Sum kostnader		**196 840**	**1 640 165**
Driftsresultat		**-196 840**	**-1 640 165**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	1	271 627	318 357
Annen finansinntekt		9 406	31 540 671
Sum finansinntekter		**281 033**	**31 859 028**
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler		1 388 900	
Annen finanskostnad		80	126
Sum finanskostnader		**1 388 980**	**126**
Netto finans		**-1 107 947**	**31 858 902**
Ordinært resultat før skattekostnad		**-1 304 788**	**30 218 737**
Skattekostnad på ordinært resultat	6,7	31 523	365
Ordinært resultat etter skattekostnad		**-1 336 311**	**30 218 372**
Årsresultat		**-1 336 311**	**30 218 372**
Årsresultat etter minoritetsinteresser		**-1 336 311**	**30 218 372**
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		1 200 000	
Ekstraordinært utbytte		550 000	
Overføringer annen egenkapital	2	-3 086 311	30 218 372
Sum overføringer og disponeringer		**-1 336 311**	**30 218 372**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	8	4 535 577	1 713 930
Andre langsiktige fordringer	9	4 118 031	7 141 290
Sum finansielle anleggsmidler		**8 653 608**	**8 855 220**
Sum anleggsmidler		**8 653 608**	**8 855 220**
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	8	12 873 893	12 968 831
Sum investeringer		**12 873 893**	**12 968 831**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		10 490 602	12 626 616
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**10 490 602**	**12 626 616**
Sum omløpsmidler		**23 364 494**	**25 595 447**
SUM EIENDELER		**32 018 103**	**34 450 667**
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2,3	201 180	201 180
Overkurs	2	3 664 422	3 664 422
Sum innskutt egenkapital		**3 865 602**	**3 865 602**
Opptjent egenkapital			

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Annen egenkapital	2	27 401 458	30 539 106
Sum opptjent egenkapital		**27 401 458**	**30 539 106**
Sum egenkapital		**31 267 060**	**34 404 708**
Sum langsiktig gjeld		**0**	**0**
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt		82 860	
Utbytte		550 000	
Annen kortsiktig gjeld		118 182	45 959
Sum kortsiktig gjeld		**751 042**	**45 959**
Sum gjeld		**751 042**	**45 959**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**32 018 103**	**34 450 667**

Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer:	2021 273324

Enheten

Organisasjonsnummer:	820 125 622
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	YSTVIKA HOLDING AS
Forretningsadresse:	Haugrandveien 23 7263 HAMARVIK

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:	Asgeir Østvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	06.05.2021

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern autorisert regnskapsfører:	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, 09.06.2021

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673

Organisasjonsnr: 820 125 622
YSTVIKA HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		**0**	**0**
Kostnader			
Annen driftskostnad	4,5	196 840	1 640 165
Sum kostnader		**196 840**	**1 640 165**
Driftsresultat		**-196 840**	**-1 640 165**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	1	271 627	318 357
Annen finansinntekt		9 406	31 540 671
Sum finansinntekter		**281 033**	**31 859 028**
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler		1 388 900	
Annen finanskostnad		80	126
Sum finanskostnader		**1 388 980**	**126**
Netto finans		**-1 107 947**	**31 858 902**
Ordinært resultat før skattekostnad		**-1 304 788**	**30 218 737**
Skattekostnad på ordinært resultat	6,7	31 523	365
Ordinært resultat etter skattekostnad		**-1 336 311**	**30 218 372**
Årsresultat		**-1 336 311**	**30 218 372**
Årsresultat etter minoritetsinteresser		**-1 336 311**	**30 218 372**
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		1 200 000	
Ekstraordinært utbytte		550 000	
Overføringer annen egenkapital	2	-3 086 311	30 218 372
Sum overføringer og disponeringer		**-1 336 311**	**30 218 372**

Organisasjonsnr: 820 125 622
YSTVIKA HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	8	4 535 577	1 713 930
Andre langsiktige fordringer	9	4 118 031	7 141 290
Sum finansielle anleggsmidler		**8 653 608**	**8 855 220**
Sum anleggsmidler		**8 653 608**	**8 855 220**
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	8	12 873 893	12 968 831
Sum investeringer		**12 873 893**	**12 968 831**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		10 490 602	12 626 616
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**10 490 602**	**12 626 616**
Sum omløpsmidler		**23 364 494**	**25 595 447**
SUM EIENDELER		**32 018 103**	**34 450 667**
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2,3	201 180	201 180
Overkurs	2	3 664 422	3 664 422
Sum innskutt egenkapital		**3 865 602**	**3 865 602**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	27 401 458	30 539 106
Sum opptjent egenkapital		**27 401 458**	**30 539 106**
Sum egenkapital		**31 267 060**	**34 404 708**
Sum langsiktig gjeld		**0**	**0**

Kortsiktig gjeld		
Betalbar skatt	82 860	
Utbytte	550 000	
Annen kortsiktig gjeld	118 182	45 959
Sum kortsiktig gjeld	**751 042**	**45 959**
Sum gjeld	**751 042**	**45 959**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	**32 018 103**	**34 450 667**

Utskriftsdato 09.06.2021 Organisasjonsnr 820 125 622 Side 3 av 3

Organisasjonsnr: 820 125 622
YSTVIKA HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP

- alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Aksjeklasse	Ant. aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	13412.00	15.00	201180.00

Aksjeeiere - fritekst	Antall	Eierandel	Aksjeklasse
Asgeir Østvik	13412.00	100.00%	Ordinære aksjer

Sum	Sum antall	Sum eierandel
	13412.00	100.00%

Note

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

Ytelser	Lønn	Pensj.forpl.	Andre godtgj.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Årsregnskap 2020
for
Ystvika Holding AS

Organisasjonsnr. 820125622

Ystvika Holding AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Sum driftsinntekter		**0**	**0**
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	4,5	196 840	1 640 165
Sum driftskostnader		**196 840**	**1 640 165**
DRIFTSRESULTAT		**(196 840)**	**(1 640 165)**
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt	1	271 627	318 357
Annen finansinntekt		9 406	31 540 671
Sum finansinntekter		**281 033**	**31 859 028**
Finanskostnader			
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler		1 388 900	0
Annen finanskostnad		80	126
Sum finanskostnader		**1 388 980**	**126**
NETTO FINANSPOSTER		**(1 107 947)**	**31 858 902**
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		**(1 304 788)**	**30 218 737**
Skattekostnad på ordinært resultat	6,7	31 523	365
ORDINÆRT RESULTAT		**(1 336 311)**	**30 218 372**
ÅRSRESULTAT		**(1 336 311)**	**30 218 372**
OVERF. OG DISPONERINGER			
Tilleggsutbytte		1 200 000	0
Ekstraordinært utbytte		550 000	0
Overføringer annen egenkapital	2	(3 086 311)	30 218 372
SUM OVERF. OG DISP.		**(1 336 311)**	**30 218 372**

Ystvika Holding AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	8	4 535 577	1 713 930
Andre langsiktige fordringer	9	4 118 031	7 141 290
Sum finansielle anleggsmidler		**8 653 608**	**8 855 220**
SUM ANLEGGSMIDLER		**8 653 608**	**8 855 220**
OMLØPSMIDLER			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	8	12 873 893	12 968 831
Sum investeringer		**12 873 893**	**12 968 831**
Bankinnskudd, kontanter o.l.		10 490 602	12 626 616
SUM OMLØPSMIDLER		**23 364 494**	**25 595 447**
SUM EIENDELER		**32 018 103**	**34 450 667**
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2,3	201 180	201 180
Overkurs	2	3 664 422	3 664 422
Sum innskutt egenkapital		**3 865 602**	**3 865 602**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	27 401 458	30 539 106
Sum opptjent egenkapital		**27 401 458**	**30 539 106**
SUM EGENKAPITAL		**31 267 060**	**34 404 708**
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Betalbar skatt		82 860	0
Utbytte		550 000	0
Annen kortsiktig gjeld		118 182	45 959
SUM KORTSIKTIG GJELD		**751 042**	**45 959**
SUM GJELD		**751 042**	**45 959**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**32 018 103**	**34 450 667**

Hamarvik, 06.05 2021

Asgeir Østvik
Styrets leder

Ystvika Holding AS

Noter 2020

Regnskapsprinsipper:

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives lineært over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivinger blir reversert når grunnlaget for nedskrivingen ikke lenger finnes å være til stede. Langsiktig gjeld er gjeld som ikke faller inn under definisjonen av kortsiktig gjeld.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig 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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Ystvika Holding AS

Noter 2020

Note 1 - Lån til tilknyttet selskap

Selskapet har tilgode NOK 2 662 791,85 i Åkerblå Holding AS.
Lånet er renteberegnet med 4,5% i 2020, totalt kr 125 275

Note 2 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	201 180	3 664 422	30 539 106	34 404 708
-Til årets resultat			-1 336 311	-1 336 311
-Tilleggsutbytte			-1 200 000	-1 200 000
-Ekstraordinært utbytte			-550 000	-550 000
+/-Andre transaksjoner:			-1 801 337	-1 801 337
Pr 31.12.	**201 180**	**3 664 422**	**27 401 458**	**31 267 060**

Note 3 - Selskapskapital

Selskapet har 13 412 aksjer pålydende kr 15 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 201 180.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Antall	Eierandel
Asgeir Østvik, styrets leder	13 412	100,00 %

Note 4 - Lønnskostnad

Det er ikke utbetalt honorar til styret.
Selskapet har ingen ansatte og er dermed ikke pliktig til å ha obligatorisk tjenestepensjon.

Ystvika Holding AS

Noter 2020

Note 5 - Annen driftskostnad

Selskapet har ytet godtgjørelse til revisor med følgende beløp:

	I år	I fjor
Revisjon	0	5 000
Andre tjenester	0	9 375
Totalt	**0**	**14 375**

Selskapet har for året 2019 fravalgt revisor i samsvar med reglene i Aksjeloven § 7-6, og har dermed ikke regnskapsført godtgjørelse til revisor i regnskapsåret.

Fra og med 2020 er selskapet revisjonspliktig.

AP

Ystvika Holding AS

Noter 2020

Note 6 - Skattekostnad

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-1 304 788
+ Permanente og andre forskjeller	1 448 074
+ Endring i midlertidige forskjeller	0
= Inntekt	**143 286**

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	31 523
= Sum betalbar skatt	**31 523**
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	**31 523**
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	31 523
- Refusjon av skatt tiltakspakke 2020	0
= Betalbar skatt i balansen	**31 523**

Note 7 - Utsatt skatt/utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2020	2019
= Grunnlag utsatt skatt	**0**	**0**
Utsatt skatt	**0**	**0**

Ystvika Holding AS

Noter 2020

Note 8 - Investeringer i aksjer og andeler

Aksjer anleggsmidler

Selskap	Kontorsted	Kostpris	Bokført verdi
Åkerblå Holding AS	Frøya	3 424 477	3 424 477
C-Feed AS	Vanvikan	2 500 000	1 111 100
	SUM	**5 924 477**	**4 535 577**

Åkerblå Holding AS er et tilknyttet selskap med en eierandel på 17.1%
Åksjene i C-Feed AS er nedskrevet til sist kjente emisjonkurs i mars 2021.

Markedsaksjer	Kostpris	Markedsverdi
Arctic Aurora LifeScience	984 944	1 203 424
RP5 B	11 888 948	14 769 848
Samlet balanseført verdi	**12 873 892**	**15 973 272**

Da det er usikkerheten i verden på grunn av Covid -19 viruset er virkelig verdi av aksjen usikker. Hvor stor påvirkning viruset har på verdien på investeringen er ikke mulig å tallfeste.

Note 9 - Andre langsiktige fordringer

	I år	I fjor
Samlede fordringer med forfall senere enn fem år etter balansedagen	655 239	642 357

RSM Norge AS

Vestre Rosten 69, 7072 Heimdal
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 72 59 75 00
www.rsmnorge.no

Til generalforsamlingen i Ystvika Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Ystvika Holding AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 336 311. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

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

Grunnlag for konklusjonen

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

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvisende 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 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

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 Ystvika Holding AS

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Trondheim, 6. mai 2021
RSM Norge AS

Svein Johnsen
Statsautorisert revisor

Ystvika Holding AS

Noter 2020

Regnskapsprinsipper:

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives lineært over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivinger blir reversert når grunnlaget for nedskrivingen ikke lenger finnes å være til stede. Langsiktig gjeld er gjeld som ikke faller inn under definisjonen av kortsiktig gjeld.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig 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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Ystvika Holding AS

Noter 2020

Note 1 - Lån til tilknyttet selskap

Selskapet har tilgode NOK 2 662 791,85 i Åkerblå Holding AS.
Lånet er renteberegnet med 4,5% i 2020, totalt kr 125 275

Note 2 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	201 180	3 664 422	30 539 106	34 404 708
-Til årets resultat			-1 336 311	-1 336 311
-Tilleggsutbytte			-1 200 000	-1 200 000
-Ekstraordinært utbytte			-550 000	-550 000
+/-Andre transaksjoner:			-1 801 337	-1 801 337
Pr 31.12.	**201 180**	**3 664 422**	**27 401 458**	**31 267 060**

Note 3 - Selskapskapital

Selskapet har 13 412 aksjer pålydende kr 15 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 201 180.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Antall	Eierandel
Asgeir Østvik, styrets leder	13 412	100,00 %

Note 4 - Lønnskostnad

Det er ikke utbetalt honorar til styret.
Selskapet har ingen ansatte og er dermed ikke pliktig til å ha obligatorisk tjenestepensjon.

Ystvika Holding AS

Noter 2020

Note 5 - Annen driftskostnad

Selskapet har ytet godtgjørelse til revisor med følgende beløp:

	I år	I fjor
Revisjon	0	5 000
Andre tjenester	0	9 375
Totalt	**0**	**14 375**

Selskapet har for året 2019 fravalgt revisor i samsvar med reglene i Aksjeloven § 7-6, og har dermed ikke regnskapsført godtgjørelse til revisor i regnskapsåret.

Fra og med 2020 er selskapet revisjonspliktig.

Ystvika Holding AS

Noter 2020

Note 6 - Skattekostnad

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	
Resultat før skattekostnader	-1 304 788
+ Permanente og andre forskjeller	1 448 074
+ Endring i midlertidige forskjeller	0
= Inntekt	**143 286**
Spesifikasjon av årets skattekostnad:	
Beregnet skatt av årets resultat	31 523
= Sum betalbar skatt	**31 523**
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	**31 523**
Skattesats i inntektsåret	22
Betalbar skatt i balansen består av	
Sum betalbar skatt	31 523
- Refusjon av skatt tiltakspakke 2020	0
= Betalbar skatt i balansen	**31 523**

Note 7 - Utsatt skatt/utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2020	2019
= Grunnlag utsatt skatt	**0**	**0**
Utsatt skatt	**0**	**0**

Ystvika Holding AS

Noter 2020

Note 8 - Investeringer i aksjer og andeler

Aksjer anleggsmidler

Selskap	Kontorsted	Kostpris	Bokført verdi
Åkerblå Holding AS	Frøya	3 424 477	3 424 477
C-Feed AS	Vanvikan	2 500 000	1 111 100
	SUM	**5 924 477**	**4 535 577**

Åkerblå Holding AS er et tilknyttet selskap med en eierandel på 17.1%
Åksjene i C-Feed AS er nedskrevet til sist kjente emisjonkurs i mars 2021.

Markedsaksjer	Kostpris	Markedsverdi
Arctic Aurora LifeScience	984 944	1 203 424
RP5 B	11 888 948	14 769 848
Samlet balanseført verdi	**12 873 892**	**15 973 272**

Da det er usikkerheten i verden på grunn av Covid -19 viruset er virkelig verdi av aksjen usikker. Hvor stor påvirkning viruset har på verdien på investeringen er ikke mulig å tallfeste.

Note 9 - Andre langsiktige fordringer

	I år	I fjor
Samlede fordringer med forfall senere enn fem år etter balansedagen	655 239	642 357

Ystvika Holding AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Sum driftsinntekter		**0**	**0**
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	4,5	196 840	1 640 165
Sum driftskostnader		**196 840**	**1 640 165**
DRIFTSRESULTAT		**(196 840)**	**(1 640 165)**
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt	1	271 627	318 357
Annen finansinntekt		9 406	31 540 671
Sum finansinntekter		**281 033**	**31 859 028**
Finanskostnader			
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler		1 388 900	0
Annen finanskostnad		80	126
Sum finanskostnader		**1 388 980**	**126**
NETTO FINANSPOSTER		**(1 107 947)**	**31 858 902**
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		**(1 304 788)**	**30 218 737**
Skattekostnad på ordinært resultat	6,7	31 523	365
ORDINÆRT RESULTAT		**(1 336 311)**	**30 218 372**
ÅRSRESULTAT		**(1 336 311)**	**30 218 372**
OVERF. OG DISPONERINGER			
Tilleggsutbytte		1 200 000	0
Ekstraordinært utbytte		550 000	0
Overføringer annen egenkapital	2	(3 086 311)	30 218 372
SUM OVERF. OG DISP.		**(1 336 311)**	**30 218 372**

Ystvika Holding AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	8	4 535 577	1 713 930
Andre langsiktige fordringer	9	4 118 031	7 141 290
Sum finansielle anleggsmidler		**8 653 608**	**8 855 220**
SUM ANLEGGSMIDLER		**8 653 608**	**8 855 220**
OMLØPSMIDLER			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	8	12 873 893	12 968 831
Sum investeringer		**12 873 893**	**12 968 831**
Bankinnskudd, kontanter o.l.		10 490 602	12 626 616
SUM OMLØPSMIDLER		**23 364 494**	**25 595 447**
SUM EIENDELER		**32 018 103**	**34 450 667**
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2,3	201 180	201 180
Overkurs	2	3 664 422	3 664 422
Sum innskutt egenkapital		**3 865 602**	**3 865 602**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	27 401 458	30 539 106
Sum opptjent egenkapital		**27 401 458**	**30 539 106**
SUM EGENKAPITAL		**31 267 060**	**34 404 708**
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Betalbar skatt		82 860	0
Utbytte		550 000	0
Annen kortsiktig gjeld		118 182	45 959
SUM KORTSIKTIG GJELD		**751 042**	**45 959**
SUM GJELD		**751 042**	**45 959**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**32 018 103**	**34 450 667**

Hamarvik, 06.05 2021

Asgeir Østvik
Styrets leder

Årsregnskap 2020
for
Ystvika Holding AS

Organisasjonsnr. 820125622