



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 881 269 732  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: AASHEIM INVEST AS  
Forretningsadresse: Bakkegata 34  
6065 ULSTEINVIK

### 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: Elin Grindstrand  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.06.2021

### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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

Brønnøysundregistrene, 26.07.2022



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2	287 645	289 363
Annen driftskostnad	2	171 792	203 541
<b>Sum kostnader</b>		<b>459 437</b>	<b>492 904</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-459 437</b>	<b>-492 904</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		178 609	321 223
Annen finansinntekt		20 402 231	4 345 429
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		8 802 973	4 845 047
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>29 383 813</b>	<b>9 511 699</b>
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		596 245	666 669
Nedskrivning av finansielle eiendeler		1 805 124	864 999
Annen rentekostnad		67 231	78 026
Annen finanskostnad		10 350 885	5 428 120
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>12 819 486</b>	<b>7 037 814</b>
<b>Netto finans</b>		<b>16 564 328</b>	<b>2 473 884</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>16 104 891</b>	<b>1 980 981</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	8		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>16 104 891</b>	<b>1 980 981</b>
<b>Årsresultat</b>	9	<b>16 104 891</b>	<b>1 980 981</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>16 104 891</b>	<b>1 980 981</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>16 104 891</b>	<b>1 980 981</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		191 554	428 000
Avsatt til annen egenkapital		15 913 337	1 552 981
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	9	<b>16 104 891</b>	<b>1 980 981</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	8, 9		
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	4, 5		
Investering i annet foretak i samme konsern	4, 5		
Investeringer i tilknyttet selskap	4	22 538 538	22 538 538
Investeringer i aksjer og andeler	5	14 049 636	2 983 756
Obligasjoner	6		
Andre langsiktige fordringer		54 366	1 805 125
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>36 642 540</b>	<b>27 327 419</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>36 642 540</b>	<b>27 327 419</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		107 339	313 327
<b>Sum fordringer</b>		<b>107 339</b>	<b>313 327</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	5	64 532 325	53 052 183
Markedsbaserte obligasjoner	6		
Andre finansielle instrumenter	5		
<b>Sum investeringer</b>		<b>64 532 325</b>	<b>53 052 183</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	1 605 567	7 157 622
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 605 567</b>	<b>7 157 622</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>66 245 232</b>	<b>60 523 132</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>102 887 771</b>	<b>87 850 551</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	10	32 947 288	32 947 288
Beholdning av egne aksjer	10		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>32 947 288</b>	<b>32 947 288</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	9	61 837 660	45 924 323
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>61 837 660</b>	<b>45 924 323</b>
<b>Sum egenkapital</b>	9	<b>94 784 948</b>	<b>78 871 611</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	8		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld		7 750 000	8 350 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>7 750 000</b>	<b>8 350 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>7 750 000</b>	<b>8 350 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Betalbar skatt	8		
Skyldig offentlige avgifter		31 013	31 013
Utbytte	9	191 554	428 000
Annen kortsiktig gjeld		130 256	169 927
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>352 823</b>	<b>628 940</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>8 102 823</b>	<b>8 978 940</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>102 887 771</b>	<b>87 850 551</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 524288

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 881 269 732  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: AASHEIM INVEST AS  
Forretningsadresse: Bakkegata 34  
6065 ULSTEINVIK

#### 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: Elin Grindstrand  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.06.2021

#### 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, 22.07.2021

---

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: 881 269 732  
AASHEIM INVEST AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2	287 645	289 363
Annen driftskostnad	2	171 792	203 541
<b>Sum kostnader</b>		<b>459 437</b>	<b>492 904</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-459 437</b>	<b>-492 904</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		178 609	321 223
Annen finansinntekt		20 402 231	4 345 429
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		8 802 973	4 845 047
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>29 383 813</b>	<b>9 511 699</b>
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		596 245	666 669
Nedskrivning av finansielle eiendeler		1 805 124	864 999
Annen rentekostnad		67 231	78 026
Annen finanskostnad		10 350 885	5 428 120
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>12 819 486</b>	<b>7 037 814</b>
<b>Netto finans</b>		<b>16 564 328</b>	<b>2 473 884</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>16 104 891</b>	<b>1 980 981</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	8		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>16 104 891</b>	<b>1 980 981</b>
<b>Årsresultat</b>	9	<b>16 104 891</b>	<b>1 980 981</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>16 104 891</b>	<b>1 980 981</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>16 104 891</b>	<b>1 980 981</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		191 554	428 000
Avsatt til annen egenkapital		15 913 337	1 552 981
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	9	<b>16 104 891</b>	<b>1 980 981</b>



Organisasjonsnr: 881 269 732  
AASHEIM INVEST AS

## BALANSE

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

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 8, 9

##### Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 4, 5

Investering i annet foretak i samme konsern 4, 5

Investeringer i tilknyttet selskap 4 22 538 538 22 538 538

Investeringer i aksjer og andeler 5 14 049 636 2 983 756

Obligasjoner 6 54 366 1 805 125

Andre langsiktige fordringer 36 642 540 27 327 419

Sum finansielle anleggsmidler 36 642 540 27 327 419

Sum anleggsmidler 36 642 540 27 327 419

#### Omløpsmidler

##### Varer

##### Fordringer

Andre kortsiktige fordringer 107 339 313 327

Sum fordringer 107 339 313 327

##### Investeringer

Markedsbaserte aksjer 5 64 532 325 53 052 183

Markedsbaserte obligasjoner 6

Andre finansielle instrumenter 5

Sum investeringer 64 532 325 53 052 183

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l. 3 1 605 567 7 157 622

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 1 605 567 7 157 622

Sum omløpsmidler 66 245 232 60 523 132

SUM EIENDELER 102 887 771 87 850 551

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	10	32 947 288	32 947 288
Beholdning av egne aksjer	10		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>32 947 288</b>	<b>32 947 288</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	9	61 837 660	45 924 323
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>61 837 660</b>	<b>45 924 323</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>9</b>	<b>94 784 948</b>	<b>78 871 611</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	8		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld		7 750 000	8 350 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>7 750 000</b>	<b>8 350 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>7 750 000</b>	<b>8 350 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Betalbar skatt	8		
Skyldig offentlige avgifter		31 013	31 013
Utbytte	9	191 554	428 000
Annen kortsiktig gjeld		130 256	169 927
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>352 823</b>	<b>628 940</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>8 102 823</b>	<b>8 978 940</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>102 887 771</b>	<b>87 850 551</b>



Organisasjonsnr: 881 269 732  
AASHEIM INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

### Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	95777.00	344.00	32947288.00

  

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Elin Grindstrand	57465.00	60.00%	Ordinære aksjer
Aagot Bergseth	19156.00	20.00%	Ordinære aksjer
Hege Grindstrand	19156.00	20.00%	Ordinære aksjer

  

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	95777.00	100.00%

### Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	242958.00		

## Note

### Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
0.20

## Note

### Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

## Note

### Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

#### Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Aasheim Invest AS	33.00%	33.00%	63269863.00	3854145.00



BDO AS  
Nesevegen 3  
Postboks 93  
6067 Ulsteinvik

## Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Aasheim Invest AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

### Konklusjon

---

Vi har revidert årsregnskapet til Aasheim Invest AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2020
- Resultatregnskap for 2020
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

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 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.

### Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

---

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik 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 avgis en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.



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

#### Uttalelse om andre lovmessige krav

##### Konklusjon om 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.

Ulsteinvik, 25. juni 2021

BDO AS

Thor Martin Eidem  
statsautorisert revisor



# Årsregnskap 2020 Aasheim Invest AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet

Org.nr.: 881 269 732



## Resultatregnskap

### Aasheim Invest AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Lønnskostnad	2	287 645	289 363
Annen driftskostnad	2	171 792	203 541
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>459 437</b>	<b>492 904</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-459 437</b>	<b>-492 904</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		178 609	321 223
Annen finansinntekt		20 402 231	4 345 429
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		8 802 973	4 845 047
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		596 245	666 669
Nedskrivning av finansielle eiendeler		1 805 124	864 999
Annen rentekostnad		67 231	78 026
Annen finanskostnad		10 350 885	5 428 120
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>16 564 328</b>	<b>2 473 884</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>16 104 891</b>	<b>1 980 981</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	0	0
<b>Årsresultat</b>	<b>9</b>	<b>16 104 891</b>	<b>1 980 981</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til utbytte		191 554	428 000
Avsatt til annen egenkapital		15 913 337	1 552 981
<b>Sum overføringer</b>	<b>9</b>	<b>16 104 891</b>	<b>1 980 981</b>



## Balanse Aasheim Invest AS

Eiendeler	Note	2020	2019
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i tilknyttet selskap	4	22 538 538	22 538 538
Investeringer i aksjer og andeler	5	14 049 636	2 983 756
Andre langsiktige fordringer		54 366	1 805 125
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>36 642 540</b>	<b>27 327 419</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>36 642 540</b>	<b>27 327 419</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<i>Fordringer</i>			
Andre kortsiktige fordringer		107 339	313 327
<b>Sum fordringer</b>		<b>107 339</b>	<b>313 327</b>
<i>Investeringer</i>			
Markedsbaserte verdipapirer	5	64 532 325	53 052 183
<b>Sum investeringer</b>		<b>64 532 325</b>	<b>53 052 183</b>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	1 605 567	7 157 622
<b>Sum bankinnskudd, kontanter o.l</b>		<b>1 605 567</b>	<b>7 157 622</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>66 245 232</b>	<b>60 523 132</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>102 887 771</b>	<b>87 850 551</b>



**Balanse**  
Aasheim Invest AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	10	32 947 288	32 947 288
Sum innskutt egenkapital		<u>32 947 288</u>	<u>32 947 288</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	9	61 837 660	45 924 323
Sum opptjent egenkapital		<u>61 837 660</u>	<u>45 924 323</u>
Sum egenkapital	9	<u>94 784 948</u>	<u>78 871 611</u>
<b>Gjeld</b>			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld		7 750 000	8 350 000
Sum annen langsiktig gjeld		<u>7 750 000</u>	<u>8 350 000</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Skyldig offentlige avgifter		31 013	31 013
Utbytte	9	191 554	428 000
Annen kortsiktig gjeld		130 256	169 927
Sum kortsiktig gjeld		<u>352 823</u>	<u>628 940</u>
Sum gjeld		<u>8 102 823</u>	<u>8 978 940</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>102 887 771</u>	<u>87 850 551</u>

Ulsteinvik, den  
Styret i Aasheim Invest AS

\_\_\_\_\_  
Elin Grindstrand  
Styreleder

\_\_\_\_\_  
Aagot Bergseth  
Styremedlem

\_\_\_\_\_  
Hege Grindstrand  
Styremedlem

\_\_\_\_\_  
Stig Røyset  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
Thomas Røvik  
Daglig leder



## Noter til regnskapet 2020

### Note 1 Regnskapsprinsipper - Små foretak

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

#### Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

#### Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående

#### Kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer

For kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer brukes markedsverdi prinsippet. Verdien i balansen tilsvarer markedsverdien av investeringene pr. 31.12. Mottatte utdelinger, og realiserte og urealiserte gevinster/tap, resultatføres som finansposter.

#### Fordringer

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

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 25 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

#### Valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt.



## Noter til regnskapet 2020

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

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	242 958	242 958
Arbeidsgiveravgift	44 687	46 405
Sum	287 645	289 363

Selskapet har i 2020 sysselsatt 0,2 årsverk.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn	242 958
Sum	242 958

#### Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 37 000.  
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 21 000.  
Beløpene er eksklusiv merverdiavgift.

### Note 3 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 22 252.

### Note 4 Investering i tilknyttet selskap

Investering i tilknyttet selskap regnskapsføres etter kostmetoden.

Selskap	Forretnings- kontor	Eier- /stemmeandel	Bokført verdi.	Årets resultat	EK pr. 31.12
Dalseth Invest AS	Ulsteinvik	33 %	22 538 538	3 854 145	63 269 863

Selskapet faller inn under reglene for små foretak og konsernregnskap er ikke utarbeidet i medhold av regnskapslovens § 3-2, 4. ledd.

### Note 5 Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

Selskap	Antall aksjer	Anskaffelseskost	Bokført verdi
Kremmergaarden Invest AS	32	8 480 000	8 480 000
Ulsteinvik Utvikling AS	505	50 500	50 500
Ulstein Group ASA A-aksjer	11 038 272	3 414 428	2 759 568
Ulstein Group ASA B-aksjer	11 038 271	3 414 428	2 759 568
Sum		15 359 356	14 049 636



## Noter til regnskapet 2020

### Note 6 Markedsbaserte verdipapirer

Kategori av markedsbaserte verdipapirer	Anskaffelses kost	Markedsverdi	Bokført verdi
Omløpsaksjer på regulert marked	8 592 437	8 899 292	8 899 292
Omløpsaksjer på ikke regulert marked	5 667 092	6 823 500	5 667 092
Omløpsobligasjoner	7 155 078	2 065 848	2 065 848
Andeler i verdipapirfond	40 873 187	47 900 093	47 900 093
<b>Sum</b>	<b>62 287 794</b>	<b>65 688 733</b>	<b>64 532 325</b>

Andeler i verdipapirfond, obligasjoner og børsnoterte aksjer notert på regulert marked er vurdert til markedsverdi på balansedagen. Aksjer i selskaper på ikke regulerte markeder, herunder Euronext Growth, er vurdert til laveste verdis prinsipp.

### Note 7 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier

Det er stilt sikkerhet for bankgjeld til Ulsteinvik Utvikling AS med kausjonsansvar på kr 385 000.

### Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	16 104 891	1 980 981
Permanente forskjeller	-19 904 588	-3 442 106
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-3 799 698</b>	<b>-1 461 126</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	2020	2019	Endring
Aksjer og andre verdipapirer	-5 089 230	-5 419 248	-330 018
Akkumulert fremførbart underskudd	-19 828 300	-16 028 603	3 799 698
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	24 917 530	21 447 851	-3 469 680
<b>Utsatt skattefordel (25 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

Selskapet driver finansiell virksomhet og har en skattesats for alminnelig inntekt på 25 %.



## Noter til regnskapet 2020

### Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2020	32 947 288	45 924 323	78 871 611
Årets resultat		16 104 891	16 104 891
Avsatt utbytte		-191 554	-191 554
Pr. 31.12.2020	32 947 288	61 837 660	94 784 948

### Note 10 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Aasheim Invest AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	95 777	344,0	32 947 288
Sum	95 777		32 947 288

#### Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Elin Grindstrand	57 465	60,0	60,0
Aagot Bergseth	19 156	20,0	20,0
Hege Grindstrand	19 156	20,0	20,0
Totalt antall aksjer	95 777	100,0	100,0

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

Navn	Verv	Ordinære
Elin Grindstrand	Styreleder	57 465
Aagot Bergseth	Styremedlem	19 156
Hege Grindstrand	Styremedlem	19 156
Totalt antall aksjer		95 777