



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 988 963 771  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: VOLLANE INVEST AS  
Forretningsadresse: Vollane 14  
5105 EIDSVÅG I ÅSANE

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

### 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: Complér Accounting AS  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2020

### Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

*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, 26.08.2021



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler			3 600
Annen driftskostnad	3	237 621	221 259
<b>Sum kostnader</b>		<b>237 621</b>	<b>224 859</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-237 621</b>	<b>-224 859</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		2 332	38 879
Annen finansinntekt		3 203 122	3 073 806
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		5 520 879	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>8 726 332</b>	<b>3 112 685</b>
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler			5 871 982
Annen rentekostnad		228	13 948
Annen finanskostnad		5 291 985	20 922
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>5 292 213</b>	<b>5 906 852</b>
<b>Netto finans</b>		<b>3 434 120</b>	<b>-2 794 167</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>3 196 499</b>	<b>-3 019 025</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	2		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>3 196 499</b>	<b>-3 019 025</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>3 196 499</b>	<b>-3 019 025</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>3 196 499</b>	<b>-3 019 025</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>3 196 499</b>	<b>-3 019 025</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utbytte		2 700 000	4 200 000
Avsatt til annen egenkapital		496 499	
Overført fra annen egenkapital			-7 219 025
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>3 196 499</b>	<b>-3 019 025</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum anleggsmidler		0	0
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		30 725	1 108 225
<b>Sum fordringer</b>		<b>30 725</b>	<b>1 108 225</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	4, 5	23 295 930	26 826 743
<b>Sum investeringer</b>		<b>23 295 930</b>	<b>26 826 743</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		5 648 057	1 239 321
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>5 648 057</b>	<b>1 239 321</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>28 974 712</b>	<b>29 174 290</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>28 974 712</b>	<b>29 174 290</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6, 7	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	28 363 579	27 867 080
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>28 363 579</b>	<b>27 867 080</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Sum egenkapital</b>	8	<b>28 463 579</b>	<b>27 967 080</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1	
Annen kortsiktig gjeld		511 131	1 207 210
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>511 133</b>	<b>1 207 210</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>511 133</b>	<b>1 207 210</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>28 974 712</b>	<b>29 174 290</b>



## RESULTATREGNSKAP

### VOLLANE INVEST AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2019	2018
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	3 600
Annen driftskostnad	3	237 621	221 259
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>237 621</b>	<b>224 859</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-237 621</b>	<b>-224 859</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt		2 332	38 879
Annen finansinntekt		3 203 122	3 073 806
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		5 520 879	0
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		0	5 871 982
Annen rentekostnad		228	13 948
Annen finanskostnad		5 291 985	20 922
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>3 434 120</b>	<b>-2 794 167</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		3 196 499	-3 019 025
Skattekostnad på ordinært resultat	2	0	0
<b>Ordinært resultat</b>		<b>3 196 499</b>	<b>-3 019 025</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>3 196 499</b>	<b>-3 019 025</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Tilleggsutbytte		2 700 000	4 200 000
Avsatt til annen egenkapital		496 499	0
Overført fra annen egenkapital		0	7 219 025
<b>Sum overføringer</b>		<b>3 196 499</b>	<b>-3 019 025</b>



## BALANSE

### VOLLANE INVEST AS

EIENDELER	Note	2019	2018
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>FORDRINGER</b>			
Andre kortsiktige fordringer		30 725	1 108 225
<b>Sum fordringer</b>		<b>30 725</b>	<b>1 108 225</b>
<b>INVESTERINGER</b>			
Aksjer og andeler	4	738 611	536 866
Markedsbaserte aksjer	5	22 557 319	26 289 877
<b>Sum investeringer</b>		<b>23 295 930</b>	<b>26 826 743</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		5 648 057	1 239 321
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>28 974 712</b>	<b>29 174 290</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>28 974 712</b>	<b>29 174 290</b>



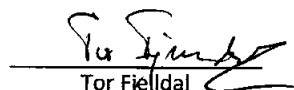
## BALANSE

### VOLLANE INVEST AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	6, 7	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Annen egenkapital	7	28 363 579	27 867 080
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>28 363 579</b>	<b>27 867 080</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>8</b>	<b>28 463 579</b>	<b>27 967 080</b>
<b>GJELD</b>			
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1	0
Annen kortsiktig gjeld		511 131	1 207 210
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>511 133</b>	<b>1 207 210</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>511 133</b>	<b>1 207 210</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>28 974 712</b>	<b>29 174 290</b>

Bergen  
Styret i Vollane Invest AS

  
Gjert-Egil Fjelldal  
styreleder

  
Tor Fjelldal  
styremedlem

  
Tore Nicolai Fjelldal  
styremedlem



## NOTER TIL REGNSKAPET

VOLLANE INVEST AS

### Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

#### DRIFTSINNEKTER OG KOSTNADER

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

#### HOVEDREGEL FOR VURDERING OG KLASSIFISERING AV EIENDELER OG GJELD

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

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

#### VARIGE DRIFTSMIDLER

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

#### AKSJER OG ANDELER I TILKNYTTET SELSKAP OG DATTERSELSKAP

Investeringer i tilknyttet selskap er balanseført til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte og andre overskuddsutdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

#### AKSJER I ANDRE SELSKAPER (OMLØPSAKSJER)

Aksjer som inngår i en handelsportefølje vurderes til virkelig verdi på balansedagen.

#### 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.

#### SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt 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.

VOLLANE INVEST AS

SIDE 4



## NOTER TIL REGNSKAPET

### VOLLANE INVEST AS

#### Note 2 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	3 196 499	-3 019 025
Permanente forskjeller	-3 298 632	3 132 344
Endring i midlertidige forskjeller	0	-7 511
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-105 808
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-102 133</b>	<b>0</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:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>Endring</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 338 904	-1 236 772	102 133
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 338 904	1 236 772	-102 133
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

#### Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

##### Ytelser til ledende personer

Selskapet har ingen ansatte. Det er ikke utbetalt honorar eller andre godtgjørelser til styret.

##### PENSJONSFORPLIKTELSE

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

<b>Honorarer revisor</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Revisjonshonorar	58 745	62 096
Andre tjenester	3 750	8 500
<b>Sum</b>	<b>62 495</b>	<b>70 596</b>





Building a better  
working world

Statsautoriserte revisorer  
Ernst & Young AS

Thormøhlens gate 53 D, NO-5006 Bergen  
Postboks 6163, NO-5892 Bergen

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

Fax:

www.ey.no

Medlemmer av Den norske revisorforening

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Vollane Invest AS

## Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Vollane Invest AS som består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### Grunnlag for konklusjonen

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

### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

### Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;



Building a better  
working world

2

- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

## Uttalelse om øvrige lovmessige krav

### Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

### Andre forhold

Denne beretningen erstatter tidligere avgitt beretning, datert 07.09.2020, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap og årsberetning var på dette tidspunktet ikke avgitt av styret.

Bergen, 11. september 2020  
ERNST & YOUNG AS

*Revisjonsberetningen er signert elektronisk*

Eirik Moe  
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: QQE47-6W4QZ-L65YK-NO73Y-IPXGZ-ZMALQ



# PENNEO

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

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

## Eirik Moe

Oppdragsansvarlig partner

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5994-4-673444

IP: 88.91.xxx.xxx

2020-09-11 10:47:15Z



Penneo Dokumentnøkkel: QQE47-6W4Q2-L65YK-NO73Y-IPXG2-ZMALQ

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

### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

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

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

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



**Building a better  
working world**

Statsautoriserte revisorer  
Ernst & Young AS

Thormøhlens gate 53 D, NO-5006 Bergen  
Postboks 6163, NO-5892 Bergen

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA

Tlf: +47 24 00 24 00

Fax: +47 55 21 30 01

[www.ey.no](http://www.ey.no)

Medlemmer av Den norske revisorforening

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Vollane Invest AS

### Uttalelse om manglende årsregnskap

Styret har ikke avgitt årsregnskap for Vollane Invest AS for regnskapsåret 2019 innen lovens frist, og vi har følgelig ikke vært i stand til å utføre revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge.

Bergen, 7. september 2020

ERNST & YOUNG AS

*Signert elektronisk*

Eirik Moe

statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: AA00M-NU025-QCCEI-55Y2K-JW2HL-00CUE



# PENNEO

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

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

## Eirik Moe

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5994-4-673444

IP: 77.18.xxx.xxx

2020-09-07 12:09:35Z



Penneo Dokumentnøkkel: A00M-NU025-QCCEI-55Y2K-JWZHL-00CUE

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

### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

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

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

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



# Årsregnskap 2019

## Vollane Invest AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet



Org.nr.: 988 963 771



## RESULTATREGNSKAP

### VOLLANE INVEST AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2019	2018
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	3 600
Annen driftskostnad	3	237 621	221 259
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>237 621</b>	<b>224 859</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-237 621</b>	<b>-224 859</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt		2 332	38 879
Annen finansinntekt		3 203 122	3 073 806
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		5 520 879	0
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		0	5 871 982
Annen rentekostnad		228	13 948
Annen finanskostnad		5 291 985	20 922
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>3 434 120</b>	<b>-2 794 167</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		3 196 499	-3 019 025
Skattekostnad på ordinært resultat	2	0	0
<b>Ordinært resultat</b>		<b>3 196 499</b>	<b>-3 019 025</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>3 196 499</b>	<b>-3 019 025</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Tilleggsutbytte		2 700 000	4 200 000
Avsatt til annen egenkapital		496 499	0
Overført fra annen egenkapital		0	7 219 025
<b>Sum overføringer</b>		<b>3 196 499</b>	<b>-3 019 025</b>



## BALANSE

### VOLLANE INVEST AS

EIENDELER	Note	2019	2018
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>FORDRINGER</b>			
Andre kortsiktige fordringer		30 725	1 108 225
<b>Sum fordringer</b>		<b>30 725</b>	<b>1 108 225</b>
<b>INVESTERINGER</b>			
Aksjer og andeler	4	738 611	536 866
Markedsbaserte aksjer	5	22 557 319	26 289 877
<b>Sum investeringer</b>		<b>23 295 930</b>	<b>26 826 743</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		5 648 057	1 239 321
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>28 974 712</b>	<b>29 174 290</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>28 974 712</b>	<b>29 174 290</b>



## BALANSE

### VOLLANE INVEST AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	6, 7	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Annen egenkapital	7	28 363 579	27 867 080
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>28 363 579</b>	<b>27 867 080</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>8</b>	<b>28 463 579</b>	<b>27 967 080</b>
<b>GJELD</b>			
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1	0
Annen kortsiktig gjeld		511 131	1 207 210
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>511 133</b>	<b>1 207 210</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>511 133</b>	<b>1 207 210</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>28 974 712</b>	<b>29 174 290</b>

Bergen  
Styret i Vollane Invest AS

\_\_\_\_\_  
Gjert-Egil Fjelldal  
styreleder

\_\_\_\_\_  
Tor Fjelldal  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
Tore Nicolai Fjelldal  
styremedlem



## NOTER TIL REGNSKAPET

VOLLANE INVEST AS

### Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

#### DRIFTSINNETEKTER OG KOSTNADER

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

#### Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

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

#### VARIGE DRIFTSMIDLER

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

#### AKSJER OG ANDELER I TILKNYTTET SELSKAP OG DATTERSELSKAP

Investeringer i tilknyttet selskap er balanseført til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte og andre overskuddsutdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

#### AKSJER I ANDRE SELSKAPER (OMLØPSAKSJER)

Aksjer som inngår i en handelsportefølje vurderes til virkelig verdi på balansedagen.

#### 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.

#### SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt 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.



## NOTER TIL REGNSKAPET

VOLLANE INVEST AS

### Note 2 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	3 196 499	-3 019 025
Permanente forskjeller	-3 298 632	3 132 344
Endring i midlertidige forskjeller	0	-7 511
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-105 808
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-102 133</b>	<b>0</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:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Endring</u>
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 338 904	-1 236 772	102 133
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 338 904	1 236 772	-102 133
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

### Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

#### Ytelser til ledende personer

Selskapet har ingen ansatte. Det er ikke utbetalt honorar eller andre godtgjørelser til styret.

#### PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

<u>Honorarer revisor</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Revisjonshonorar	58 745	62 096
Andre tjenester	3 750	8 500
<b>Sum</b>	<b>62 495</b>	<b>70 596</b>

VOLLANE INVEST AS

SIDE 5



## NOTER TIL REGNSKAPET

### VOLLANE INVEST AS

Beløpene er inklusiv mva

#### Note 4 Aksjer og andeler

	Anskaffelses kost	Balanseført verdi	Markeds verdi
<b>Omløpsmidler</b>			
Emerging Europe Land Development AS	450 000	1 231	1 231
Bizbot AS	499 750	499 750	499 750
Global Private Equity I AS	13 850	13 850	13 850
Offentlig Eiendom AS	223 780	223 780	223 780
<b>Sum</b>	<b>1 187 380</b>	<b>738 611</b>	<b>738 611</b>

#### Note 5 Markedsbaserte aksjer

	Anskaffelses kost	Balanseført verdi	Markeds verdi
<b>Omløpsmidler</b>			
Verdipapirer Nordnet	11 249 770	11 676 820	11 676 820
Verdipapirer Forvaltningshuset	10 168 501	10 880 501	10 880 501
<b>Sum</b>	<b>21 418 271</b>	<b>22 557 321</b>	<b>22 557 321</b>

#### Note 6 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I VOLLANE INVEST AS PR. 31.12 BESTÅR AV FØLGENDE AKSJEKLASSER:

	Antall	Pålydende	Bokført
A-aksjer	20	1 000,00	20 000
B-aksjer	80	1 000,00	80 000
<b>Sum</b>	<b>100</b>		<b>100 000</b>

#### EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	A-aksjer	B-aksjer	Stemme andel	Eierandel
Gjert-Egil Fjelldal	0	40	15 %	40 %
Tore Nicolai Fjelldal	0	40	15 %	40 %
Tor Fjelldal	20	0	70 %	20 %
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>20</b>	<b>80</b>	<b>100 %</b>	<b>100 %</b>

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

VOLLANE INVEST AS

SIDE 6



## NOTER TIL REGNSKAPET

### VOLLANE INVEST AS

Navn	Verv	A-aksjer	B-aksjer	Sum
Tor Fjelldal	styremedlem	20	0	20
Tore Nicolai Fjelldal	styremedlem	0	40	40
Gjert-Egil Fjelldal	styreleder	0	40	40

#### Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2018	100 000	27 867 080	27 967 080
<b>Pr 01.01.2019</b>	<b>100 000</b>	<b>27 867 080</b>	<b>27 967 080</b>
Årets resultat		3 196 499	3 196 499
Tilleggsutbytte		-2 700 000	-2 700 000
<b>Pr 31.12.2019</b>	<b>100 000</b>	<b>28 363 579</b>	<b>28 463 579</b>

#### Note 8 Hendelser etter balansedagen

Som følge av Coronaviruset (COVID - 19) har myndighetene i en rekke land satt i gang kraftige tiltak for å redusere spredningen av viruset. Dette vil trolig i en periode føre til redusert økonomisk aktivitet globalt.

Vollane Invest AS investerer i både nasjonale og internasjonale aksjer og verdipapirfond. Det er også stor spredning på hvilken bransje selskapet investerer i.

Påvirkningen fra Koronoa-viruset på selskapets markedsportefølje viste et kraftig fall i verdi på tidspunktet hvor samfunnet stengte ned (rundt 12.mars 2020). Verdiutviklingen i etterkant har imidlertid vært positiv. Det har av den grunn ikke blitt iverksatt spesielle tiltak knyttet til dette forholdet per tidspunkt for avgivelse av regnskapet. Selskapet vil dog følge situasjonen tett fremover.



## RESULTATREGNSKAP

### VOLLANE INVEST AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2019	2018
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	3 600
Annen driftskostnad	3	237 621	221 259
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>237 621</b>	<b>224 859</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-237 621</b>	<b>-224 859</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt		2 332	38 879
Annen finansinntekt		3 203 122	3 073 806
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		5 520 879	0
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		0	5 871 982
Annen rentekostnad		228	13 948
Annen finanskostnad		5 291 985	20 922
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>3 434 120</b>	<b>-2 794 167</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		3 196 499	-3 019 025
Skattekostnad på ordinært resultat	2	0	0
<b>Ordinært resultat</b>		<b>3 196 499</b>	<b>-3 019 025</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>3 196 499</b>	<b>-3 019 025</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Tilleggsutbytte		2 700 000	4 200 000
Avsatt til annen egenkapital		496 499	0
Overført fra annen egenkapital		0	7 219 025
<b>Sum overføringer</b>		<b>3 196 499</b>	<b>-3 019 025</b>



## BALANSE

### VOLLANE INVEST AS

EIENDELER	Note	2019	2018
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>FORDRINGER</b>			
Andre kortsiktige fordringer		30 725	1 108 225
<b>Sum fordringer</b>		<b>30 725</b>	<b>1 108 225</b>
<b>INVESTERINGER</b>			
Aksjer og andeler	4	738 611	536 866
Markedsbaserte aksjer	5	22 557 319	26 289 877
<b>Sum investeringer</b>		<b>23 295 930</b>	<b>26 826 743</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		5 648 057	1 239 321
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>28 974 712</b>	<b>29 174 290</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>28 974 712</b>	<b>29 174 290</b>



## BALANSE

### VOLLANE INVEST AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	6, 7	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Annen egenkapital	7	28 363 579	27 867 080
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>28 363 579</b>	<b>27 867 080</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>8</b>	<b>28 463 579</b>	<b>27 967 080</b>
<b>GJELD</b>			
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1	0
Annen kortsiktig gjeld		511 131	1 207 210
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>511 133</b>	<b>1 207 210</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>511 133</b>	<b>1 207 210</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>28 974 712</b>	<b>29 174 290</b>

Bergen  
Styret i Vollane Invest AS

\_\_\_\_\_  
Gjert-Egil Fjelldal  
styreleder

\_\_\_\_\_  
Tor Fjelldal  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
Tore Nicolai Fjelldal  
styremedlem