



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	989 160 079
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	AID INVEST AS
Forretningsadresse:	Wernersholmvegen 49 5232 PARADIS

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

### Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Arne Inge Dalseide
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	23.06.2023

### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

*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, 23.07.2024



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		1 022 260	548 728
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 022 260</b>	<b>548 728</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1, 2, 3	28 397	8 423
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	4	448 001	235 981
Annen driftskostnad		260 661	488 784
<b>Sum kostnader</b>		<b>737 059</b>	<b>733 188</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>285 201</b>	<b>-184 460</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		2 186 297	1 192 354
Annen renteinntekt		1 375 092	776 245
Annen finansinntekt		4 387 615	600
Verdiøkning av finansielle instrumenter			14 544 843
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>7 949 003</b>	<b>16 514 042</b>
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		15 928 942	
Nedskrivning av finansielle eiendeler			11 079 869
Annen rentekostnad		1 912 287	1 140 843
Annen finanskostnad		267 935	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>18 109 164</b>	<b>12 220 713</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-10 160 160</b>	<b>4 293 330</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-9 874 959</b>	<b>4 108 870</b>
Skattekostnad	5	425 560	144 389
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-10 300 519</b>	<b>3 964 481</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-10 300 519</b>	<b>3 964 481</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Tilleggsutbytte			16 956 424



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Annen egenkapital		-10 300 519	-12 991 943
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-10 300 519</b>	<b>3 964 481</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	6	20 745	446 305
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>20 745</b>	<b>446 305</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	14 012 023	14 184 083
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	4	1 297 324	159 801
<b>Sum varige driftsmidler</b>	4	<b>15 309 347</b>	<b>14 343 884</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	7	5 500 001	5 500 001
Investering i annet foretak i samme konsern	7	200 000	200 000
Lån til foretak i samme konsern	8	55 955 149	55 679 164
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	8	44 093 428	38 571 527
Investeringer i aksjer og andeler		12 791 687	10 841 687
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>118 540 264</b>	<b>110 792 379</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>133 870 356</b>	<b>125 582 568</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	9	177 391	14 970
Andre fordringer	10	5 298	11 040
<b>Sum fordringer</b>		<b>182 689</b>	<b>26 010</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer		6 439 815	18 774 247
<b>Sum investeringer</b>		<b>6 439 815</b>	<b>18 774 247</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	463 404	13 798 948
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>463 404</b>	<b>13 798 948</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum omløpsmidler		7 085 909	32 599 205
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>140 956 265</b>	<b>158 181 773</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 2 990,00)	12, 13	2 990 000	2 990 000
Overkurs	13	7 779 582	7 779 582
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>10 769 582</b>	<b>10 769 582</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	13	72 559 946	82 860 465
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>72 559 946</b>	<b>82 860 465</b>
<b>Sum egenkapital</b>	13	<b>83 329 528</b>	<b>93 630 047</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	53 618 748	54 335 936
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>53 618 748</b>	<b>54 335 936</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>53 618 748</b>	<b>54 335 936</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		23 555	57 379
Skyldige offentlige avgifter		16 647	3 783
Utbytte			10 000 000
Annen kortsiktig gjeld		3 967 787	154 628
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 007 989</b>	<b>10 215 789</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>57 626 737</b>	<b>64 551 725</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>140 956 265</b>	<b>158 181 773</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 530208

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 989 160 079  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: AID INVEST AS  
Forretningsadresse: Wernersholmvegen 49  
5232 PARADIS

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

#### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: 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: Arne Inge Dalseide  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.06.2023

#### Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern  
autorisert regnskapsfører: Ja

#### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

*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, 01.07.2023



Organisasjonsnr: 989 160 079  
AID INVEST AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		1 022 260	548 728
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 022 260</b>	<b>548 728</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1, 2, 3	28 397	8 423
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	4	448 001	235 981
Annen driftskostnad		260 661	488 784
<b>Sum kostnader</b>		<b>737 059</b>	<b>733 188</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>285 201</b>	<b>-184 460</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		2 186 297	1 192 354
Annen renteinntekt		1 375 092	776 245
Annen finansinntekt		4 387 615	600
Verdiøkning av finansielle instrumenter			14 544 843
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>7 949 003</b>	<b>16 514 042</b>
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		15 928 942	
Nedskrivning av finansielle eiendeler			11 079 869
Annen rentekostnad		1 912 287	1 140 843
Annen finanskostnad		267 935	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>18 109 164</b>	<b>12 220 713</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-10 160 160</b>	<b>4 293 330</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad	5	-9 874 959	4 108 870
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-10 300 519</b>	<b>3 964 481</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-10 300 519</b>	<b>3 964 481</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Tilleggsutbytte			16 956 424
Annen egenkapital		-10 300 519	-12 991 943
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-10 300 519</b>	<b>3 964 481</b>





Organisasjonsnr: 989 160 079  
AID INVEST AS

## BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	6	20 745	446 305
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>20 745</b>	<b>446 305</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	14 012 023	14 184 083
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	4	1 297 324	159 801
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>4</b>	<b>15 309 347</b>	<b>14 343 884</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	7	5 500 001	5 500 001
Investering i annet foretak i samme konsern	7	200 000	200 000
Lån til foretak i samme konsern	8	55 955 149	55 679 164
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	8	44 093 428	38 571 527
Investeringer i aksjer og andeler		12 791 687	10 841 687
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>118 540 264</b>	<b>110 792 379</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>133 870 356</b>	<b>125 582 568</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	9	177 391	14 970
Andre fordringer	10	5 298	11 040
<b>Sum fordringer</b>		<b>182 689</b>	<b>26 010</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer		6 439 815	18 774 247
<b>Sum investeringer</b>		<b>6 439 815</b>	<b>18 774 247</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	463 404	13 798 948
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>463 404</b>	<b>13 798 948</b>



Sum omløpsmidler		7 085 909	32 599 205
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>140 956 265</b>	<b>158 181 773</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 2 990,00)	12, 13	2 990 000	2 990 000
Overkurs	13	7 779 582	7 779 582
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>10 769 582</b>	<b>10 769 582</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	13	72 559 946	82 860 465
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>72 559 946</b>	<b>82 860 465</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>13</b>	<b>83 329 528</b>	<b>93 630 047</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	53 618 748	54 335 936
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>53 618 748</b>	<b>54 335 936</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>53 618 748</b>	<b>54 335 936</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		23 555	57 379
Skyldige offentlige avgifter		16 647	3 783
Utbytte			10 000 000
Annen kortsiktig gjeld		3 967 787	154 628
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 007 989</b>	<b>10 215 789</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>57 626 737</b>	<b>64 551 725</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>140 956 265</b>	<b>158 181 773</b>



Organisasjonsnr: 989 160 079  
AID INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Leieinntekter Leieinntekter består i hovedsak av utleie av fast eiendom. Leieinntekter inntektsføres lineært over leieperioden og inngår i andre driftsinntekter i resultatregnskapet. Klassifisering og vurdering av balanseposter For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

## Note

2

### Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

## Note



3

## Spesifisering av resultatregnskapet

### Lønnskostnader

<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	28397.00	8423.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	28397.00	8423.00

### Note

#### Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>

### Konsernregnskap

#### Morselskapet sitt navn

#### Forretningskontor for morselskapet

#### Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

#### Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

##### Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>		
<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>



**Note**

10

**Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

**Opplysninger om:**

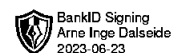
**Medlemmer av:**

**Mer om lån og sikkerhetsstillelse**

**Note**

**Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak**

Se eventuelle andre vedlegg.



**Årsregnskap for 2022**

**AID INVEST AS  
5232 PARADIS**

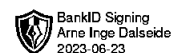
Innhold

Resultatregnskap

Balanse

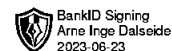
Noter

Revisjonsberetning



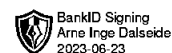
## Resultatregnskap for 2022 AID INVEST AS

	Note	2022	2021
Annen driftsinntekt		1 022 260	548 728
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>1 022 260</b>	<b>548 728</b>
Lønnskostnad	1, 2, 3	(28 397)	(8 423)
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	4	(448 001)	(235 981)
Annen driftskostnad		(260 661)	(488 784)
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>(737 059)</b>	<b>(733 188)</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>285 201</b>	<b>(184 460)</b>
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		2 186 297	1 192 354
Annen renteinntekt		1 375 092	776 245
Annen finansinntekt		4 387 615	600
Verdøkning av finansielle instrumenter		0	14 544 843
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>7 949 003</b>	<b>16 514 042</b>
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		(15 928 942)	0
Nedskrivning av finansielle eiendeler		0	(11 079 869)
Annen rentekostnad		(1 912 287)	(1 140 843)
Annen finanskostnad		(267 935)	0
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>(18 109 164)</b>	<b>(12 220 713)</b>
<b>Netto finans</b>		<b>(10 160 160)</b>	<b>4 293 330</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>(9 874 959)</b>	<b>4 108 870</b>
Skattekostnad	5	(425 560)	(144 389)
<b>Årsresultat</b>		<b>(10 300 519)</b>	<b>3 964 481</b>
<b>Overføringer</b>			
Tilleggsutbytte		0	16 956 424
Annen egenkapital		(10 300 519)	(12 991 943)
<b>Sum</b>		<b>(10 300 519)</b>	<b>3 964 481</b>



## Balanse pr. 31. desember 2022 AID INVEST AS

	Note	2022	2021
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	6	20 745	446 305
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>20 745</b>	<b>446 305</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	14 012 023	14 184 083
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	4	1 297 324	159 801
<b>Sum varige driftsmidler</b>	4	<b>15 309 347</b>	<b>14 343 884</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i datterselskap	7	5 500 001	5 500 001
Investeringer i annet foretak i samme konsern	7	200 000	200 000
Lån til foretak i samme konsern	8	55 955 149	55 679 164
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	8	44 093 428	38 571 527
Investeringer i aksjer og andeler		12 791 687	10 841 687
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>118 540 264</b>	<b>110 792 379</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>133 870 356</b>	<b>125 582 568</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	9	177 391	14 970
Andre fordringer	10	5 298	11 040
<b>Sum fordringer</b>		<b>182 689</b>	<b>26 010</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer		6 439 815	18 774 247
<b>Sum investeringer</b>		<b>6 439 815</b>	<b>18 774 247</b>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	463 404	13 798 948
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>463 404</b>	<b>13 798 948</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>7 085 909</b>	<b>32 599 205</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>140 956 265</b>	<b>158 181 773</b>



## Balanse pr. 31. desember 2022 AID INVEST AS

	Note	2022	2021
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 2 990,00)	12, 13	2 990 000	2 990 000
Overkurs	13	7 779 582	7 779 582
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>10 769 582</b>	<b>10 769 582</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	13	72 559 946	82 860 465
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>72 559 946</b>	<b>82 860 465</b>
<b>Sum egenkapital</b>	13	<b>83 329 528</b>	<b>93 630 047</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	53 618 748	54 335 936
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>53 618 748</b>	<b>54 335 936</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>53 618 748</b>	<b>54 335 936</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		23 555	57 379
Skyldige offentlige avgifter		16 647	3 783
Utbytte		0	10 000 000
Annen kortsiktig gjeld		3 967 787	154 628
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 007 989</b>	<b>10 215 789</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>57 626 737</b>	<b>64 551 725</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>140 956 265</b>	<b>158 181 773</b>

Bergen, ..... / ..... 2023  
I styret for AID Invest AS

Arne Inge Dalseide  
Styrets leder



## Noter 2022 AID INVEST AS

### Regnskapsprinsipper

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

#### Leieinntekter

Leieinntekter består i hovedsak av utleie av fast eiendom. Leieinntekter inntektsføres lineært over leieperioden og inngår i andre driftsinntekter i resultatregnskapet.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

#### Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

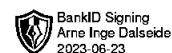
FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

#### 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



## Note 1 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

## Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

## Note 3 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Arbeidsgiveravgift	28 397	8 423
<b>Sum</b>	<b>28 397</b>	<b>8 423</b>

## Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygning og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	14 556 880	608 603	15 165 483
Tilgang i året	0	1 413 464	1 413 464
Avgang i året	0	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2022</b>	<b>14 556 880</b>	<b>2 022 067</b>	<b>16 578 947</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(372 797)	(448 802)	(821 599)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(544 857)	(724 743)	(1 269 600)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2022</b>	<b>14 012 023</b>	<b>1 297 324</b>	<b>15 309 347</b>
Årets avskrivninger	(172 060)	(275 941)	(448 001)
Økonomisk levetid	0 - 30 år	5 år	
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>0 - 3,33 %</b>	<b>20 %</b>	

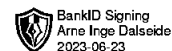
## Note 5 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(9 874 959)	4 108 870
+/- Permanente forskjeller	11 809 325	(3 452 556)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(138 159)	(99 612)
- Fremførbart underskudd	(1 796 207)	(556 702)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
+/- Endring i utsatt skatt	425 560	144 389
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>425 560</b>	<b>144 389</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 6 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	486 901	625 060	(138 159)
Skattemessig fremførbart underskudd	(2 515 560)	(719 354)	(1 796 207)
Sum midlertidige forskjeller	(2 028 659)	(94 294)	(1 934 366)
<b>Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%</b>	<b>(446 305)</b>	<b>(20 745)</b>	<b>(425 560)</b>



## Note 7 - Investering i annet foretak i samme konsern

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2022"	Selskapets resultat for 2022
AID Eiendom 1 AS	Bergen	100%	1 492 895	(687 518)
AID Eiendom 2 AS	Bergen	100%	1 985 301	245 491
AID Eiendom 3 AS	Bergen	100%	1 447 076	177 127
Bergen Næring AS	Bergen	50%	(39 706 193)	(21 067 230)

## Note 8 - Konsern, tilknyttet selskap, mv.

Lån til foretak i samme konsern	2022	2021
AID Eiendom 1 AS	33 042 663	32 567 384
AID Eiendom 2 AS	22 525 260	22 543 805
AID Eiendom 3 AS	372 537	567 975
SD Invest AS	14 688	0
<b>Sum</b>	<b>55 955 148</b>	<b>55 679 164</b>

Lån til tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet	2022	2021
Dalseide & Fløysand AS	15 601 242	10 585 703
FM Gruppen AS	8 950 574	8 933 272
Bergen Næring AS	1 151 347	1 107 065
Konseptbygg Eiendom AS	9 240 726	9 240 726
DF Miljøinvest	9 149 540	8 704 761
<b>Sum</b>	<b>44 093 429</b>	<b>38 571 527</b>

## Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2022.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	177 391	14 970
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>177 391</b>	<b>14 970</b>

## Note 10 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

## Note 11 - Bankinnskudd

Skyldig skattetrekk er kr 10 493.

## Note 12 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	2 990,00	2 990 000,00
<b>Sum</b>	<b>1 000</b>		<b>2 990 000,00</b>

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Dalseide, Arne	1 000	100,00%	Ordinære aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>1 000</b>	<b>100,00%</b>	



## Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	2 990 000	7 779 582	82 860 465	93 630 047
Årets resultat			(10 300 519)	(10 300 519)
<b>Egenkapital 31.12.2022</b>	<b>2 990 000</b>	<b>7 779 582</b>	<b>72 559 946</b>	<b>83 329 528</b>

## Note 14 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	53 618 748	54 335 936
<b>Sum</b>	<b>53 618 748</b>	<b>54 335 936</b>

Selskapet har ovenfor sin kredittinstitusjon stilt sikkerhet i eiendommer. Det er stilt sikkerhet i eiendommene Fosswinchels gate 54, Vestre Muralmenning 4 og Prof. Hansteens gate 82. Eiendommene eies av selskapene AID Eiendom 1 AS og AID Eiendom 2 AS.



Til generalforsamlingen i AID Invest AS

## Uavhengig revisors beretning for 2022

### Konklusjon

Vi har revidert AID Invest AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på NOK 10 300 519. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022 og av dets resultat 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.

### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig 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 intern kontroll 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 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 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>

Bergen, 23.06.2023  
Collegium Revisjon AS

Vidar Namdal  
*statsautorisert revisor*