



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 751 897
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VIKA PROJECT FINANCE AS
Forretningsadresse: Ruseløkkveien 26
0251 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Per-Ove Breivold
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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

Brønnøysundregistrene, 25.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		116 105 513	96 920 929
Sum inntekter		116 105 513	96 920 929
Kostnader			
Lønnskostnad		56 928 033	6 939 566
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		6 728	2 803
Annen driftskostnad		7 706 438	5 507 938
Sum kostnader		64 641 199	12 450 307
Driftsresultat		51 464 314	84 470 622
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		900 000	2 261 617
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		184 063	92 493
Annen renteinntekt		5 804	
Annen finansinntekt		394 865	73 742
Sum finansinntekter		1 484 732	2 427 852
Annen rentekostnad		8 878	48 363
Annen finanskostnad		11 816	12 341
Sum finanskostnader		20 694	60 704
Netto finans		1 464 038	2 367 148
Ordinært resultat før skattekostnad		52 928 352	86 837 770
Skattekostnad på ordinært resultat		13 698 403	21 067 806
Ordinært resultat etter skattekostnad		39 229 949	65 769 964
Årsresultat		39 229 949	65 769 964
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			60 961 850
Avgitt konsernbidrag		-39 750 000	
Overføringer til/fra annen egenkapital		-520 050	4 808 115



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum overføringer og disponeringer		39 229 950	65 769 965



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		10 652	17 380
Sum varige driftsmidler		10 652	17 380
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		2 055 991	310 431
Sum finansielle anleggsmidler		2 055 991	310 431
Sum anleggsmidler		2 066 643	327 811
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		71 232	1 088 559
Andre fordringer		262 945	3 857 565
Konsernfordringer		101 072 853	60 735 520
Sum fordringer		101 407 030	65 681 644
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter		900 000	9 473 919
Sum investeringer		900 000	9 473 919
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 825 863	15 608 307
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 825 863	15 608 307
Sum omløpsmidler		105 132 893	90 763 870
SUM EIENDELER		107 199 536	91 091 681



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		1 000 000	1 300 000
Beholdning av egne aksjer		-30 000	-30 000
Overkurs		15 999	15 999
Sum innskutt egenkapital		985 999	1 285 999
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 296 655	4 816 703
Sum opptjent egenkapital		4 296 655	4 816 703
Sum egenkapital		5 282 654	6 102 702
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Innskudd stille interessenter		500 000	
Sum annen langsiktig gjeld		500 000	
Sum langsiktig gjeld		500 000	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		118 042	186 994
Betalbar skatt		431 441	21 216 681
Skyldige offentlige avgifter		179 796	937 548
Utbytte			60 961 850
Kortsiktig konserngjeld		49 200 722	24 152
Annen kortsiktig gjeld		51 486 880	1 661 753
Sum kortsiktig gjeld		101 416 881	84 988 978
Sum gjeld		101 916 881	84 988 978
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		107 199 535	91 091 680



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 658758

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 751 897
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VIKA PROJECT FINANCE AS
Forretningsadresse: Ruseløkkveien 26
0251 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Per-Ove Breivold
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Revisjon

Ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen eller utført andre tjenester for selskapet enn å utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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

Brønnøysundregistrene, 18.07.2022



Organisasjonsnr: 917 751 897
VIKA PROJECT FINANCE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		116 105 513	96 920 929
Sum inntekter		116 105 513	96 920 929
Kostnader			
Lønnskostnad		56 928 033	6 939 566
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		6 728	2 803
Annen driftskostnad		7 706 438	5 507 938
Sum kostnader		64 641 199	12 450 307
Driftsresultat		51 464 314	84 470 622
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		900 000	2 261 617
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		184 063	92 493
Annen renteinntekt		5 804	
Annen finansinntekt		394 865	73 742
Sum finansinntekter		1 484 732	2 427 852
Annen rentekostnad		8 878	48 363
Annen finanskostnad		11 816	12 341
Sum finanskostnader		20 694	60 704
Netto finans		1 464 038	2 367 148
Ordinært resultat før skattekostnad		52 928 352	86 837 770
Skattekostnad på ordinært resultat		13 698 403	21 067 806
Ordinært resultat etter skattekostnad		39 229 949	65 769 964
Årsresultat		39 229 949	65 769 964
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			60 961 850
Avgitt konsernbidrag		-39 750 000	
Overføringer til/fra annen egenkapital		-520 050	4 808 115
Sum overføringer og disponeringer		39 229 950	65 769 965





Organisasjonsnr: 917 751 897
VIKA PROJECT FINANCE AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner
og lignende

10 652 17 380

Sum varige driftsmidler

10 652 17 380

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap

2 055 991 310 431

Sum finansielle

anleggsmidler

2 055 991 310 431

Sum anleggsmidler

2 066 643 327 811

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer

71 232 1 088 559

Andre fordringer

262 945 3 857 565

Konsernfordringer

101 072 853 60 735 520

Sum fordringer

101 407 030 65 681 644

Investeringer

Andre finansielle

instrumenter

900 000 9 473 919

Sum investeringer

900 000 9 473 919

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

2 825 863 15 608 307

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

2 825 863 15 608 307

Sum omløpsmidler

105 132 893 90 763 870

SUM EIENDELER

107 199 536 91 091 681

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital

1 000 000 1 300 000



Beholdning av egne aksjer	-30 000	-30 000
Overkurs	15 999	15 999
Sum innskutt egenkapital	985 999	1 285 999
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	4 296 655	4 816 703
Sum opptjent egenkapital	4 296 655	4 816 703
Sum egenkapital	5 282 654	6 102 702
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Innskudd stille interessenter	500 000	
Sum annen langsiktig gjeld	500 000	
Sum langsiktig gjeld	500 000	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	118 042	186 994
Betalbar skatt	431 441	21 216 681
Skyldige offentlige avgifter	179 796	937 548
Utbytte		60 961 850
Kortsiktig konserngjeld	49 200 722	24 152
Annen kortsiktig gjeld	51 486 880	1 661 753
Sum kortsiktig gjeld	101 416 881	84 988 978
Sum gjeld	101 916 881	84 988 978
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	107 199 535	91 091 680



Organisasjonsnr: 917 751 897
VIKA PROJECT FINANCE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
8.00

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

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Deloitte.

Deloitte AS
Dronning Eufemias gate 14
Postboks 221 Sentrum
NO-0103 Oslo
Norway

Tel: +47 23 27 90 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Vika Project Finance AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Vika Project Finance AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, og av dets resultater og kontantstrømmer 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 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 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.

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Perneo Dokumentno kkei: 0544W-0E0CN-2CWF1-PYNYK-CJ5W4-0CQUH



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Vika Project Finance AS

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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede 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 utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll 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.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer 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 og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Oslo, 1. juli 2022
Deloitte AS

Henrik Woxholt
statsautorisert revisor

Perneo Dokumentnøkkel: 054AW-0E0CN-2CWF1-PYNYK-CJ5W4-0CQUH



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."

Henrik Johannes Woxholt

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5999-4-1368035

IP: 77.16.xxx.xxx

2022-07-04 11:27:19 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 05-4AW-0ECN-2CWFT-PYNNK-CJ5W4-0CQUH

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>



Årsreg

Års

20

97

STYH01c9-B.JISgus59

Årsregnskap

Vika Project Finance AS

Styrets årsberetning

Virksomhetens art og lokalisering

Vika Project Finance AS («selskapet») operer som en uavhengig tilbyder av investerings tjenester rettet mot det nordiske eiendoms markedet, for både nordiske og internasjonale investorer.

Selskapet er deleid av det børsnoterte foretaket ABG Sundal Collier Holding ASA og har kontorer i Vika, Oslo.

Oversikt over selskapets utvikling og resultat

Selskapets driftsinntekter utgjorde MNOK 116,1 for 2021 mot MNOK 96,9 for 2020. Økningen tilsvarer en omsetningsvekst på 19,8 %. Selskapets driftskostnader og driftsresultat utgjorde hhv. MNOK 64,6 og MNOK 51,5 for 2021, mot MNOK 12,5 og MNOK 84,5 i 2020. Årsaken til nedgangen i driftsresultatet skyldes i hovedsak økning i selskapets lønnskostnader.

Årsresultatet viser et overskudd på MNOK 39,2 for 2021 mot MNOK 65,8 i 2020. Selskapets egenkapital var MNOK 5,3 pr utløpet av 2021, sammenlignet med MNOK 6,1 pr utløpet av 2020. Det er avgitt et konsernbidrag på MNOK 39,8 for 2021. Utviklingen i omsetningen for selskapet har vært god og likviditeten i selskapet anses som tilfredsstillende. Det forventes å være et fortsatt godt marked for 2022 og styret mener det ikke vil være behov for tilførsel av kapital.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens §3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Arbeidsmiljø, likestilling og diskriminering

Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som godt. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak eller denne forbindelse. Ansatte i virksomheten har ikke vært utsatt for ulikhet eller forhindring med utførelsen av sitt arbeid. Det har ikke vært sykefravær i regi av selskapet.

Vika Project Finance AS har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kjønn, religion og lignende og det foregår ikke forskjellsbehandling i samsvar med regelverket. Selskapet mener å tilfredsstille kravene og har ikke iverksatt spesielle tiltak knyttet til dette i 2021.

Ytre miljø

Selskapet driver ikke virksomhet som forurensar det ytre miljøet.

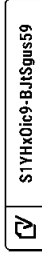
Redegjørelse for årsregnskapet

Regnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift. Styret mener at konsekvensene av koronautbruddet ikke vil endre på denne forutsetningen dersom forventer at man er inne i en forbigående usikker markedssituasjon.

Selskapet har hatt sitt femte fulle driftsår i 2021, og har allerede levert solide resultater kombinert med en relativt beskjeden kostnadsbase.

Styreansvarsforsikring

Det bekreftes at selskapet har styreansvarsforsikring. Forsikringen dekker ansvaret for krav fremsatt mot sikrede i forsikringsperioden som følge av en ansvarsbetingende handling eller unnlattelse hos sikrede i egenskap av daglig styremedlem, medlem av ledelsen eller tilsvarende styreorgan i konsernet. Forsikringen dekker ikke skade på personer eller eiendeler. Forsikringsavtalens hovedforbeting er at løper i 12 måneder.



S1YHr0ic9-BJt8us59

Styrets årsberetning (forts.)

Årets resultat på kr. 39,229,950,- foreslås anvendt som følger:

Avgitt konsernbidrag	39,750,000
+ overført til annen egenkapital	-520,050
= Sum disponert	<u>39,229,950</u>

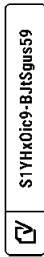
Oslo, 30. Juni 2022
Styret i Vikta Project Finance AS

(Sign)
Geir B. Olsen
Styreleder

(Sign)
Sitan Toftdahl
Styremedlem

(Sign)
Anders B. Thomassen
Styremedlem


(Sign)
Thomas Holian Leskovsky
Daglig leder



S1YHx0ic9-BJtSgus59

Vika Project Finance AS | Resultatregnskap

Per 31. Desember (NOK)		2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER		
	NOTE	
Inntekter		96,920,929
Sum driftsinntekter		96,920,929
Lønnskostnader	2	6,939,566
Avskrivninger		2,803
Annens driftskostnad	2	5,507,938
Sum driftskostnader		12,450,307
Driftsresultat		84,470,623
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER		
Renteinntekter fra konsernselskaper	6	92,493
Annens renteinntekt		0
Annens finansinntekt		73,742
Utbytte / konsernbidrag fra konsernselskap		2,261,617
Annens rentekostnad		48,363
Annens finanskostnad		12,341
Netto finansresultat		2,367,148
Resultat før skattekostnad		86,837,771
Skattekostnad	3	21,067,806
Arsresultat		65,769,965
Overføringer		
Overført fra/til annen egenkapital		4,808,115
Ordinært utbytte		60,961,850
Avgitt konsernbidrag		0
Sum Overføringer	7	65,769,965

 S1YHr0ic9-BJtsgus59

Vika Project Finance AS | Balanse

Per 31. Desember (NOK)

EIENDELER	NOTE	2020
Anleggsmidler		
Varige driftsmidler		17,380
Kontormaskiner og utstyr		17,380
Sum varige driftsmidler		
Finansielle anleggsmidler		310,431
Investeringer i datterselskap	4	310,431
Sum finansielle anleggsmidler		
Sum anleggsmidler		327,811
Omløpsmidler		
Fordringer		1,088,559
Kundefordringer		3,857,565
Andre kortsiktige fordringer		60,735,520
Fordringer på konsernforetak	6	65,681,644
Sum fordringer		
Investeringer		9,473,919
Investeringer i aksjer og andeler		
Bankinnskudd, kontanter o.l.		15,608,307
Bankinnskudd	5	90,763,869
Sum omløpsmidler		
SUM EIENDELER		91,091,680

Per 31. Desember (NOK)

EGENKAPITAL OG GJELD	NOTE
Egenkapital	
Innskutt egenkapital	
Aksjekapital	7-8
Egne aksjer	
Overkurs	7
sum innskutt egenkapital	
Oppført egenkapital	
Annen egenkapital	7
Sum egenkapital	
Gjeld	
Langsiktig gjeld	
Innskudd fra stille interessenter	
Sum langsiktig gjeld	
Kortsiktig gjeld	
Leverandørgjeld	6
Betalbar skatt	3
Avsatt utbytte	
Gjeld til konsernforetak	
Skyldige offentlige avgifter	6
Annen kortsiktig gjeld	
Sum kortsiktig gjeld	
Sum gjeld	
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	

2021 for 917751897


Oslø, 30. Juni 2022
Styret i Vika Project Finance AS

(Sign)
Geir B. Olsen
Styreleder

(Sign)
Stian Tøftdahl
Styremedlem

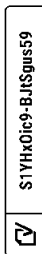
(Sign)
Anders B. Thomassen
Styremedlem

(Sign)
Thomas
Daglig

 S1YHx0ic9-BJt8gus59

Vika Project Finance AS | Kontantstrøm

	2020
Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	
Resultat før skattekostnad	86,837,771
Periodens betalte skatt	-11,360,030
Anleggsmidler, Ordinære avskrivninger	2,803
Endringer i kundefordringer / øvrige fordringer	-29,153,855
Endring i leverandørgjeld	148,112
Endring i Konserngjeld	-115,504
Annen kortsiktig gjeld	598,107
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	46,957,403
Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	2020
Vårig driftsmidler, utbetalinger ved kjøp	-20,183
Investeringer i aksjer og andeler	-1,181,931
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-1,202,114
Kontantstrøm fra finansielle aktiviteter	2020
Endring i langsiktig gjeld	0
Konsernbidrag, utbytte og andre utdelinger	-33,646,839
Proceeds/ (repayment) of bank overdraft facilities	-33,646,839
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	12,108,450
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter per 01.01.	3,499,856
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter per 31.12.	15,608,307



Note 1 | Regnskapsprinsipper

Per 31. Desember (NOK)

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge, bortsett fra at det er utarbeidet konsernregnskap for vesentlige datterselskaper. Alle beløp i NOK om ikke annet er oppgitt.

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

Investeringer i datterselskaper vurderes etter kostmetoden. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Mottatt utbytte og konsernbidrag fra datterselskapene er inntektsført som annen finansinntekt. Datterselskaper som er av uvesentlig betydning og som eies kun midlertidig er klassifisert under omløpsmidler under «aksjer og rentefond».

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

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

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående.

Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Per 31. Desember (NOK)

Pensjoner

Selskapet har en innskuddsplan og betaler innskudd til et forsikringselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad.

Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Kontantstrøm

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkingsprinsippendring og korrigering av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Regnskapsmessig behandling av indre selskap

Indre selskaps regnskap er inkorporert 100% i hovedmann sitt regnskap. Ikke-utvirket til stille deltakere er klassifisert som kortsiktig gjeld. Kapitalinnskuddet fra stille deltakere er klassifisert som langsiktig gjeld.



S1YHr0ic9-BJtsgus59

Note 2 | Lønnskostnader, godtgjørelser, antall ansatte m.m

(NOK)

	2020
Lønnskostnader	
Lønnskostnader	5,765,463
Arbeidsgiveravgift	707,609
Finansskatt	263,825
Pensjonskostnader	80,180
Andre lønnskostnader	122,488
Sum Lønnskostnader	6,939,566

Gj.snitt antall ansatte

7

Obligatorisk Tjenestepensjon (OTP)

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.


Selskapet har i 2021 kostnadsført kr 93,634,- i pensjon (2020: kr 80,180,-)

	2020
Ytelser til Daglig Leder	
Fast godtgjørelse / honorar	708,616
Variabel godtgjørelse ¹⁾	0
Pensjon	12,636
Andre ytelser	12,298
Sum godtgjørelse	733,550

¹⁾ Variabel godtgjørelse opplyst i 2021 og utbetales i 2022

Godtgjørelse til revisor

	2020
Lovpålagt revisjon	31,500
Skatterådgivning	0
Andre tjenester	0
Sum godtgjørelse til revisor	31,500

 S1YHr0ic9-BJtSgus59

8

Note 3 | Skatt

Arets skattekostnad	
Betalbar skatt	
Sum skattekostnad	
Avstemning fra nominell til effektiv skattesats	
Resultat før skatt	
Forventet skatt basert på nominell skattesats (22%)	
Skattefrie inntekter	
Ikke-fradragberettigede kostnader	
For mye/lite avsatt skatt året før	
Effekt av finansskatt (3%)	
Frømførbart underskudd	
Sum skattekostnad	

Effektiv skattesats

Betalbar skatt i balansen

Betalbar skatt

Skatteeffekt av konsernbidrag

For mye/lite avsatt skatt året før

Sum betalbar skatt i balansen

Note 4 | Investering i datterselskap

(NOK)

Seiskapsnavn	Kontor /stemmeandel	Eier- andel	Resultat 31.12.2020	Bokført egenkapital 31.12.2020	Bokført Verdi 31.12.2020
Vika Business Management AS	Oslo, Norway	85%	2.181.845	3.023.227	310.431
Bokført verdi i investering i datterselskap			2.181.845	3.023.227	310.431

Note 5 | Bankinnskudd, kontanter o.l

(NOK)

Bankinnskudd, kontanter og lignende omfatter bundne i 2021 skattetrekkmidler med kr 995,205,- (2020: 1,026,873,-)

Note 6 | Mellomværende


Årsoppgjør	Gjeld	R
ABGSC Holding ASA	13,656	0
ABGSC ASA	0	58,473,903
ABGSC Eiendom AS	4,026	0
Vika Business Management AS	6,169	2,261,617
Mellomværende per 31.12.2020	24,850	60,735,520

S1YHr0ic9-BJtSgus59

Note 8 | Egenkapital

(NOK)

2020	A-aksjer	F-aksjer	Sum aksjekapital	Egne aksjer	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital per 01.01.2020	1,000,000	300,000	1,300,000	0	15,999	5,840,205	7,156,204
Årest resultat	0	0	0	0	0	65,769,965	65,769,965
Avsatt utbytte / konsernbidrag	0	0	0	0	0	-60,961,850	-60,961,850
Tilleggsutbytte	0	0	0	0	0	-3,686,000	-3,686,000
Kjøp av egne aksjer	0	0	0	-30,000	0	-2,145,616	-2,175,616
Egenkapital per 31.12.2020	1,000,000	300,000	1,300,000	-30,000	15,999	4,816,704	6,102,703

 S1YHr0ic9-BJtSgus59

Note 9 | Aksjonærer

(NOK)

Aksjekapital
 Aksjekapitalen i Vika Project Finance AS pr 31.12.2021 består av 10.000 aksjer pålydende kr 100,- per aksje. ABG Sundal Collier Holding ASA eier 9.700 aksjer, mens selskapet eier 300 egne aksjer. Regnskapet konsolideres i ABG Sundal Collier Holding ASA, med forretningsadresse Ruseiøkkveien 26, 0251 Oslo. Konsernregnskap kan mottas ved henvendelse dit.

Det har ikke oppstått spesielle hendelser etter balansedagen.

Note 10 | Hendelser etter balansedagen



Document history

COMPLETED BY ALL:
01.07.2022 16:54

SENT BY OWNER:
Henrik Vennerød · 30.06.2022 20:49

DOCUMENT ID:
BJtSgus59

ENVELOPE ID:
S1YHXOic9-BJtSgus59

DOCUMENT NAME:
Annual Accounts - Vika Project Finance AS (2021).pdf
11 pages

🕒 Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
Anders Berg Thomassen anders.thomassen@vikapf.no	Signed	30.06.2022 23:51	Email	IP: 89.11.186.250
	Authenticated	30.06.2022 23:48	Low	IP: 89.11.186.250
Geir B. Olsen geir.olsen@abgsc.no	Signed	01.07.2022 01:35	Email	IP: 46.9.226.87
	Authenticated	01.07.2022 01:35	Low	IP: 46.9.226.87
Stian Toftdahl stian.toftdahl@vikapf.no	Signed	01.07.2022 09:22	Email	IP: 46.15.46.178
	Authenticated	01.07.2022 09:21	Low	IP: 46.15.46.178
Thomas Holtan Leskovsky thomas.leskovsky@vikapf.no	Signed	01.07.2022 16:54	Email	IP: 79.161.135.69
	Authenticated	01.07.2022 16:53	Low	IP: 79.161.135.69

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

📄 Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR compliant



eIDAS standard



PDF sealed