



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 686 550
Organisasjonsform: Norskreg. utenlandsk foretak
Foretaksnavn: KEOL INVEST
Forretningsadresse: Bønesstranden 70
5155 BØNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Kent Harald Olsen
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, 05.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		39 744	38 451
Sum kostnader		39 744	38 451
Driftsresultat		-39 744	-38 451
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			1 165
Annen finansinntekt		4 585 569	2 741 300
Verdiøkning av finansielle instrumenter			3 134 844
Sum finansinntekter		4 585 569	5 877 309
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		2 100 462	
Annen rentekostnad		622 692	498 906
Annen finanskostnad		207 142	4 312 122
Sum finanskostnader		2 930 295	4 811 028
Netto finans		1 655 274	1 066 281
Ordinært resultat før skattekostnad		1 615 529	1 027 830
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 615 529	1 027 830
Årsresultat		1 615 529	1 027 830
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte			300 000
Ekstraordinært utbytte		2 350 000	
Annen egenkapital		-734 471	727 830
Sum overføringer og disponeringer		1 615 529	1 027 830



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	2, 13	19 500	19 500
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	3, 12, 13	4 788	4 788
Sum finansielle anleggsmidler		24 288	24 288
Sum anleggsmidler		24 288	24 288
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	14	5 353	5 353
Konsernfordringer	13	800 000	
Sum fordringer		805 353	5 353
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	8	27 745 299	27 495 310
Sum investeringer		27 745 299	27 495 310
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	176 464	1 366 736
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		176 464	1 366 736
Sum omløpsmidler		28 727 116	28 867 399
SUM EIENDELER		28 751 404	28 891 687

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	13 110 584	13 845 054
Sum opptjent egenkapital		13 110 584	13 845 054
Sum egenkapital	7	13 110 584	13 845 054
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	15 631 729	15 037 013
Leverandørgjeld		626	2 502
Annen kortsiktig gjeld		8 465	7 117
Sum kortsiktig gjeld		15 640 820	15 046 632
Sum gjeld		15 640 820	15 046 632
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		28 751 404	28 891 687



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 723946

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 686 550
Organisasjonsform: Norskreg. utenlandsk foretak
Foretaksnavn: KEOL INVEST
Forretningsadresse: Bønesstranden 70
5155 BØNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Kent Harald Olsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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, 02.08.2022



Organisasjonsnr: 994 686 550
KEOL INVEST

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		39 744	38 451
Sum kostnader		39 744	38 451
Driftsresultat		-39 744	-38 451
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			1 165
Annen finansinntekt	4 585 569		2 741 300
Verdiøkning av finansielle instrumenter			3 134 844
Sum finansinntekter	4 585 569		5 877 309
Verdireduksjon av finansielle instrumenter	2 100 462		
Annen rentekostnad	622 692		498 906
Annen finanskostnad	207 142		4 312 122
Sum finanskostnader	2 930 295		4 811 028
Netto finans	1 655 274		1 066 281
Ordinært resultat før skattekostnad	1 615 529		1 027 830
Ordinært resultat etter skattekostnad	1 615 529		1 027 830
Årsresultat	1 615 529		1 027 830
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte			300 000
Ekstraordinært utbytte	2 350 000		
Annen egenkapital	-734 471		727 830
Sum overføringer og disponeringer	1 615 529		1 027 830



Organisasjonsnr: 994 686 550
KEOL INVEST

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i tilknyttet selskap	2, 13	19 500	19 500
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	3, 12, 13	4 788	4 788
Sum finansielle anleggsmidler		24 288	24 288
Sum anleggsmidler		24 288	24 288

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer	14	5 353	5 353
Konsernfordringer	13	800 000	
Sum fordringer		805 353	5 353

Investeringer

Markedsbaserte aksjer	8	27 745 299	27 495 310
Sum investeringer		27 745 299	27 495 310

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	176 464	1 366 736
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		176 464	1 366 736

Sum omløpsmidler		28 727 116	28 867 399
-------------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EIENDELER		28 751 404	28 891 687
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital Innskutt egenkapital

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	7	13 110 584	13 845 054
Sum opptjent egenkapital		13 110 584	13 845 054



Sum egenkapital	7	13 110 584	13 845 054
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	9	15 631 729	15 037 013
Leverandørgjeld		626	2 502
Annen kortsiktig gjeld		8 465	7 117
Sum kortsiktig gjeld		15 640 820	15 046 632
Sum gjeld		15 640 820	15 046 632
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		28 751 404	28 891 687



Organisasjonsnr: 994 686 550
KEOL INVEST

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. 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, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. 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 investerings 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 2020 til 2021.



Note
11

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Note
13

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

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 - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	800000.00	

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4788.00	4788.00

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

Kortsiktig gjeld

<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>
---	--------------	------------------

Pantstillelse Beløp



Note

12

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

14

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.



Noter 2021 KEOL INVEST

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 2 - Investeringer i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2021"	Selskapets resultat for 2021
Performance AS	Bergen	50%	-442 211	-269

Note 3 - Konsern lån annet foretak

Type	2021	2020
Foretak i samme konsern		
Tilknyttet selskap - Progressa AS	4 788	4 788
Felles kontrollert virksomhet		

Note 4 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	1 615 529	1 027 830
+/- Permanente forskjeller	(854 525)	(1 158 239)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	5 116	6 395
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(766 120)	
Årets skattegrunnlag	0	(124 013)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 5 - 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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Gevinst- og tapskonto	25 580	20 464	5 116
Skattemessig fremførbart underskudd	(2 434 651)	(1 668 531)	(766 120)
Netto forskjeller	(2 409 071)	(1 648 067)	(761 004)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	2 409 071	1 648 067	761 004
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 362 575

Note 6 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.



Note 7 - Egenkapital

	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	13 845 054	13 845 054
Ekstraordinært utbytte	(2 350 000)	(2 350 000)
Årets resultat	1 615 529	1 615 529
Egenkapital 31.12.2021	13 110 584	13 110 584

Note 8 - Kortsiktige investeringer

Spesifikasjon	Anskaffelseskost	Markedsverdi
Aksjer/fond innenfor fritaksmetoden	16 875 779	7 333 034
Aksjer utenfor fritaksmetoden	8 763 782	2 227 018
Obligasjoner		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		
Sum		

Note 9 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Obligasjonslån		
Gjeld til Nordnet	15 037 013	13 008 228
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum		

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet,
begrenset oppad til

Sum

Note 10 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 11 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 12 - Fordringer

Ingen fordringer har forfall utover ett år etter regnskapsårets slutt.

Note 13 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2021	2020
Fordringer		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	800 000	
Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap	4 788	4 788

Note 14 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.