



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 118 058
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FAGERHEIM MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: Bolignummer H0501
Marmælen 68
9016 TROMSØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Roger Fagerheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.03.2023

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, 14.04.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		550 643	377 159
Sum inntekter		550 643	377 159
Kostnader			
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	155 850	
Annen driftskostnad	2, 3, 4	226 657	39 869
Sum kostnader		382 507	39 869
Driftsresultat		168 136	337 290
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap	5		1 020 000
Annen renteinntekt		408 950	16 407
Annen finansinntekt	5	7 875 000	
Verdiøkning av finansielle instrumenter	6		36 059
Sum finansinntekter		8 283 950	1 072 466
Verdireduksjon av finansielle instrumenter	6	63 242	
Annen rentekostnad		5 851	141
Sum finanskostnader		69 093	141
Netto finans		8 214 857	1 072 326
Ordinært resultat før skattekostnad		8 382 993	1 409 616
Skattekostnad	7	187 923	84 609
Ordinært resultat etter skattekostnad		8 195 070	1 325 006
Årsresultat		8 195 070	1 325 007
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		8 195 070	1 325 007
Sum overføringer og disponeringer		8 195 070	1 325 007



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varem. og lign. rettigheter	1		155 850
Sum immaterielle eiendeler			155 850
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	1 527 782	3 077 252
Andre fordringer	8	12 691 737	3 192 740
Sum finansielle anleggsmidler		14 219 519	6 269 992
Sum anleggsmidler		14 219 519	6 425 842
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		154 275	154 275
Sum varer		154 275	154 275
Fordringer			
Kundefordringer	9	62 500	56 250
Andre fordringer		195 346	174 996
Sum fordringer		257 846	231 246
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	6	805 894	869 136
Sum investeringer		805 894	869 136
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	453 901	72 450
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		453 901	72 450
Sum omløpsmidler		1 671 916	1 327 107
SUM EIENDELER		15 891 434	7 752 949



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	11, 12	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	15 305 167	7 110 097
Sum opptjent egenkapital		15 305 167	7 110 097
Sum egenkapital	12	15 335 167	7 140 097
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	13	330 000	500 000
Sum annen langsiktig gjeld		330 000	500 000
Sum langsiktig gjeld		330 000	500 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		770	
Betalbar skatt	7	187 923	84 609
Skyldige offentlige avgifter		37 375	24 204
Annen kortsiktig gjeld		199	4 038
Sum kortsiktig gjeld		226 267	112 851
Sum gjeld		556 267	612 851
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 891 434	7 752 949



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 326615

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 118 058
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FAGERHEIM MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: Bolignummer H0501
Marmølen 68
9016 TROMSØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Roger Fagerheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.03.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: 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, 16.03.2023



Organisasjonsnr: 984 118 058
FAGERHEIM MANAGEMENT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		550 643	377 159
Sum inntekter		550 643	377 159
Kostnader			
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	155 850	
Annen driftskostnad	2, 3, 4	226 657	39 869
Sum kostnader		382 507	39 869
Driftsresultat		168 136	337 290
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap	5		1 020 000
Annen renteinntekt		408 950	16 407
Annen finansinntekt	5	7 875 000	
Verdiøkning av finansielle instrumenter	6		36 059
Sum finansinntekter		8 283 950	1 072 466
Verdireduksjon av finansielle instrumenter	6	63 242	
Annen rentekostnad		5 851	141
Sum finanskostnader		69 093	141
Netto finans		8 214 857	1 072 326
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	7	8 382 993	1 409 616
Ordinært resultat etter skattekostnad		187 923	84 609
Årsresultat		8 195 070	1 325 006
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		8 195 070	1 325 007
Sum overføringer og disponeringer		8 195 070	1 325 007



Organisasjonsnr: 984 118 058
FAGERHEIM MANAGEMENT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varem. og lign. rettigheter	1		155 850
Sum immaterielle eiendeler			155 850
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	1 527 782	3 077 252
Andre fordringer	8	12 691 737	3 192 740
Sum finansielle anleggsmidler		14 219 519	6 269 992
Sum anleggsmidler		14 219 519	6 425 842
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		154 275	154 275
Sum varer		154 275	154 275
Fordringer			
Kundefordringer	9	62 500	56 250
Andre fordringer		195 346	174 996
Sum fordringer		257 846	231 246
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	6	805 894	869 136
Sum investeringer		805 894	869 136
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	453 901	72 450
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		453 901	72 450
Sum omløpsmidler		1 671 916	1 327 107
SUM EIENDELER		15 891 434	7 752 949
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	11, 12	30 000	30 000



Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	15 305 167	7 110 097
Sum opptjent egenkapital		15 305 167	7 110 097
Sum egenkapital	12	15 335 167	7 140 097
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	13	330 000	500 000
Sum annen langsiktig gjeld		330 000	500 000
Sum langsiktig gjeld		330 000	500 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		770	
Betalbar skatt	7	187 923	84 609
Skyldige offentlige avgifter		37 375	24 204
Annen kortsiktig gjeld		199	4 038
Sum kortsiktig gjeld		226 267	112 851
Sum gjeld		556 267	612 851
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 891 434	7 752 949



Organisasjonsnr: 984 118 058
FAGERHEIM MANAGEMENT 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. Salgsinntekter Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter 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, markedsverdi for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, og 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

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00



<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>	
Note		
1		
Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		
<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
		155850.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
		155850.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
		-155850.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
		155850.00
<u>Økonomisk levetid</u>		<u>Immaterielle eiend.</u>
		10
<u>Avskrivningsplan</u>		<u>Immaterielle eiendeler</u>
		Lineær
Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler		
Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp		
Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse		
Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler		
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>



Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2022

FAGERHEIM MANAGEMENT AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter 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.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, markedsverdi for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, og 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 - Anleggsmidler

	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.2022	155 850
Anskaffelseskost 31.12.2022	155 850
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	(155 850)
Balanseført verdi 31.12.2022	0
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	155 850
Økonomisk levetid immaterielle eiendeler	10
Avskrivningsplan immaterielle eiendeler	Lineær

Note 2 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 4 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 5 - Finansielle anleggsmidler

Selskap	Eierandel	Kostpris	Balanseført verdi
NRG AS	10,21%	1 334 052	1 334 052
Movel AS	1,96%	103 800	103 800
Frabene AS	34,000%	54 400	54 400
CO2cut AS	2,95%	35 530	35 530

Det er vurdert at nedskrivning av verdier ikke er nødvendig. Selskapet har realisert aksjer i Pago AS i 2022.

Note 6 - Kortsiktige investeringer

Spesifikasjon	Markedsverdi
Aksjer	805 894
Sum	805 894

Markedsbaserte investeringer er bokført til markedsverdi. Urealisert verdinedgang i 2022 utgjør kr 63 242.



Note 7 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	8 382 993	1 409 616
+/- Permanente forskjeller	(7 684 647)	(1 025 029)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	155 850	
Årets skattegrunnlag	854 196	384 587
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	187 923	84 609
Sum	187 923	84 609
Skattekostnad i resultatregnskapet	187 923	84 609
Betalbar skatt i skattekostnad	187 923	84 609
Betalbar skatt i balansen	187 923	84 609

Note 8 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 12 691 737

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	62 500	56 250
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	62 500	56 250

Note 10 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 11 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	300,00	30 000,00
Sum	100		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Fagerheim, Roger	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	7 110 097	7 140 097
Årets resultat		8 195 070	8 195 070
Egenkapital 31.12.2022	30 000	15 305 167	15 335 167

Note 13 - Annen langsiktig gjeld

Øvrig langsiktig gjeld gjelder lån fra eier.



Note 14 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 15 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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



Åroppgjør for 2022

**FAGERHEIM MANAGEMENT AS
9016 TROMSØ**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter



Resultatregnskap for 2022
FAGERHEIM MANAGEMENT AS

	Note	2022	2021
Salgsinntekt		550 643	377 159
Sum driftsinntekter		550 643	377 159
Nedskrivning av varige driftsm. og immatr. eiendeler	1	(155 850)	0
Annen driftskostnad	2, 3, 4	(226 657)	(39 869)
Sum driftskostnader		(382 507)	(39 869)
Driftsresultat		168 136	337 290
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap	5	0	1 020 000
Annen renteinntekt		408 950	16 407
Annen finansinntekt	5	7 875 000	0
Verdiøkning av finansielle instrumenter	6	0	36 059
Sum finansinntekter		8 283 950	1 072 466
Verdireduksjon av finansielle instrumenter	6	(63 242)	0
Annen rentekostnad		(5 851)	(141)
Sum finanskostnader		(69 093)	(141)
Netto finans		8 214 857	1 072 326
Resultat før skattekostnad		8 382 993	1 409 616
Skattekostnad	7	(187 923)	(84 609)
Årsresultat		8 195 070	1 325 007
Overføringer			
Annen egenkapital		8 195 070	1 325 007
Sum		8 195 070	1 325 007



Balanse pr. 31. desember 2022
FAGERHEIM MANAGEMENT AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varem. og lign. rettig ...	1	0	155 850
Sum immaterielle eiendeler		0	155 850
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	1 527 782	3 077 252
Andre fordringer	8	12 691 737	3 192 740
Sum finansielle anleggsmidler		14 219 519	6 269 992
Sum anleggsmidler		14 219 519	6 425 842
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		154 275	154 275
Sum varer		154 275	154 275
Fordringer			
Kundefordringer	9	62 500	56 250
Andre fordringer		195 346	174 996
Sum fordringer		257 846	231 246
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	6	805 894	869 136
Sum investeringer		805 894	869 136
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	453 901	72 450
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		453 901	72 450
Sum omløpsmidler		1 671 916	1 327 107
Sum eiendeler		15 891 434	7 752 949



Balanse pr. 31. desember 2022
FAGERHEIM MANAGEMENT AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	11, 12	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	15 305 167	7 110 097
Sum opptjent egenkapital		15 305 167	7 110 097
Sum egenkapital	12	15 335 167	7 140 097
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	13	330 000	500 000
Sum annen langsiktig gjeld		330 000	500 000
Sum langsiktig gjeld		330 000	500 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		770	0
Betalbar skatt	7	187 923	84 609
Skyldige offentlige avgifter		37 375	24 204
Annen kortsiktig gjeld		199	4 038
Sum kortsiktig gjeld		226 267	112 851
Sum gjeld		556 267	612 851
Sum egenkapital og gjeld		15 891 434	7 752 949

Tromsø, 25.februar 2023


Røger Fagerheim
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2022

FAGERHEIM MANAGEMENT AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter 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, markedsverdi for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, og 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 - Anleggsmidler

	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.2022	155 850
Anskaffelseskost 31.12.2022	155 850
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	(155 850)
Balanseført verdi 31.12.2022	0
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	155 850
Økonomisk levetid immaterielle eiendeler	10
Avskrivningsplan immaterielle eiendeler	Lineær

Note 2 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 4 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 5 - Finansielle anleggsmidler

Selskap	Eierandel	Kostpris	Balanseført verdi
NRG AS	10,21%	1 334 052	1 334 052
Movel AS	1,96%	103 800	103 800
Frabene AS	34,000%	54 400	54 400
CO2cut AS	2,95%	35 530	35 530

Det er vurdert at nedskrivning av verdier ikke er nødvendig. Selskapet har realisert aksjer i Pago AS i 2022.

Note 6 - Kortsiktige investeringer

Spesifikasjon	Markedsverdi
Aksjer	805 894
Sum	805 894

Markedsbaserte investeringer er bokført til markedsverdi. Urealisert verdinedgang i 2022 utgjør kr 63 242.



Note 7 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	8 382 993	1 409 616
+/- Permanente forskjeller	(7 684 647)	(1 025 029)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	155 850	
Årets skattegrunnlag	854 196	384 587
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	187 923	84 609
Sum	187 923	84 609
Skattekostnad i resultatregnskapet	187 923	84 609
Betalbar skatt i skattekostnad	187 923	84 609
Betalbar skatt i balansen	187 923	84 609

Note 8 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 12 691 737

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	62 500	56 250
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	62 500	56 250

Note 10 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 11 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	300,00	30 000,00
Sum	100		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Fagerheim, Roger	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	7 110 097	7 140 097
Årets resultat		8 195 070	8 195 070
Egenkapital 31.12.2022	30 000	15 305 167	15 335 167

Note 13 - Annen langsiktig gjeld

Øvrig langsiktig gjeld gjelder lån fra eier.



Note 14 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 15 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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