



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 545 061
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FOLKEINVEST AS
Forretningsadresse: Beddingen 14
7042 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Karim Arntsen Benounis
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.03.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 23.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	17 145 034	15 951 506
Annen driftsinntekt	2	33 255	1 161 614
Sum inntekter		17 178 289	17 113 120
Kostnader			
Varekostnad		2 831 444	2 385 088
Lønnskostnad	3, 4	12 993 081	15 421 744
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	3 020 894	2 301 586
Annen driftskostnad	6, 7	6 284 243	8 994 783
Sum kostnader		25 129 662	29 103 201
Driftsresultat		-7 951 373	-11 990 081
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 129	18 561
Annen finansinntekt		2 247	102
Sum finansinntekter		3 376	18 663
Annen rentekostnad		363 314	36 294
Annen finanskostnad		3 721 080	14 494
Sum finanskostnader		4 084 394	50 788
Netto finans		-4 081 018	-32 125
Resultat før skattekostnad		-12 032 391	-12 022 206
Skattekostnad	8, 9	-2 641 017	-2 637 428
Årsresultat		-9 391 374	-9 384 778
Overføringer og disponeringer			
Overkurs		-9 391 374	-9 384 778
Sum overføringer og disponeringer		-9 391 374	-9 384 778



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	10, 11	19 428 142	19 875 559
Utsatt skattefordel	8, 9	8 327 100	5 686 083
Sum immaterielle eiendeler		27 755 242	25 561 642
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	396 838	590 326
Sum varige driftsmidler		396 838	590 326
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	12	169 207 189	29 407 189
Andre langsiktige fordringer		3 000 000	100 000
Sum finansielle anleggsmidler		172 207 189	29 507 189
Sum anleggsmidler		200 359 269	55 659 157
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer	7	2 942 645	2 022 593
Andre kortsiktige fordringer		334 105	167 577
Konsernfordringer	12	0	150 000
Sum fordringer		3 276 750	2 340 170
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	13	5 515 397	2 168 672
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 515 397	2 168 672
Sum omløpsmidler		8 792 147	4 508 842



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		209 151 416	60 167 999
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	14, 15	2 134 742	1 749 742
Beholdning av egne aksjer	14	-17 543	0
Overkurs	14	60 132 282	54 142 973
Annen innskutt egenkapital	14	136 500 000	0
Sum innskutt egenkapital		198 749 481	55 892 715
Opptjent egenkapital			
Sum opptjent egenkapital		0	0
Sum egenkapital		198 749 481	55 892 715
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	16	4 000 000	0
Øvrig langsiktig gjeld	16	2 200 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		6 200 000	0
Sum langsiktig gjeld		6 200 000	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 114 011	1 134 974
Skyldige offentlige avgifter	13	1 417 267	1 314 989
Annen kortsiktig gjeld		1 670 657	1 825 319
Sum kortsiktig gjeld		4 201 935	4 275 282
Sum gjeld		10 401 935	4 275 282
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		209 151 416	60 167 997



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Driftsinntekt	1	17 894 760	16 524 320
Offentlige tilskudd	2	33 290	880 000
Sum inntekter		17 928 050	17 404 320
Kostnader			
Varekostnad	3	2 834 843	1 363 967
Lønnskostnad	4	15 159 173	15 827 394
Avskrivning på varige immaterielle eiendeler	3,5	9 132 916	3 663 643
Annen driftskostnad	4	6 467 786	9 113 958
Sum kostnader		33 594 718	29 968 962
Driftsresultat		-15 666 668	-12 564 642
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9 626	18 561
Annen finansinntekt		8 258	102
Sum finansinntekter		17 884	18 663
Annen rentekostnad		363 551	36 294
Annen finanskostnad		3 733 740	14 503
Sum finanskostnader		4 097 291	50 797
Netto finans		-4 079 407	-32 134
Resultat før skattekostnad		-19 746 075	-12 596 776
skattekostnad på ordinært resultat	6,7	-3 145 998	-3 116 380
Årsresultat		-16 600 077	-9 480 396



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	3,5	33 588 244	19 875 559
Konsesjoner, patenter o.l	3,5	3 408 086	2 331 513
Utsatt skattefordel	7	9 311 034	6 165 036
Goodwill	3,5	125 415 449	25 879 079
Sum immaterielle eiendeler		171 722 813	54 251 187
Varige driftsmidler			
Driftsløseøre og hjemmeside	5	520 374	590 326
Sum varige driftsmidler		520 374	590 326
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer			100 000
Sum finansielle anleggsmidler			100 000
Sum anleggsmidler		172 243 187	54 941 513
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	9	4 309 378	2 829 599
Andre kortsiktige fordringer		1 604 614	167 577
Sum fordringer		5 913 992	2 997 176
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l	10	35 511 386	2 481 641
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		35 511 386	2 481 641
Sum omløpsmidler		41 425 378	5 478 817
SUM EIENDELER		213 668 565	60 420 330



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
aksjekapital	8,11	2 134 742	1 749 742
Beholdning av egne aksjer	8,11	-17 543	0
Overkurs	8	52 827 962	54 047 355
Ikke registrert kapitalforhøyelse	8	136 500 000	
Sum innskutt egenkapital		191 445 161	55 797 097
Sum egenkapital		191 445 161	55 797 097
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Andre avsetninger for forpliktelser		2 813 504	
Sum avsetninger for forpliktelser		2 813 504	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	4 000 000	
Øvrig langsiktig gjeld		2 200 000	
Sum annen langsiktig gjeld		6 200 000	
Sum langsiktig gjeld		9 013 504	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 774 017	1 116 246
skyldig offentlige avgifter		2 758 329	1 277 630
Annen kortsiktig gjeld		8 677 554	2 229 357
Sum kortsiktig gjeld		13 209 900	4 623 233
Sum gjeld		22 223 404	4 623 233
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		213 668 565	60 420 330



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 365869

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 545 061
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FOLKEINVEST AS
Forretningsadresse: Beddingen 14
7042 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Karim Arntsen Benounis
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.03.2024

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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 13.05.2024

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 916 545 061
FOLKEINVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	17 145 034	15 951 506
Annen driftsinntekt	2	33 255	1 161 614
Sum inntekter		17 178 289	17 113 120
Kostnader			
Varekostnad		2 831 444	2 385 088
Lønnskostnad	3, 4	12 993 081	15 421 744
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	3 020 894	2 301 586
Annen driftskostnad	6, 7	6 284 243	8 994 783
Sum kostnader		25 129 662	29 103 201
Driftsresultat		-7 951 373	-11 990 081
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 129	18 561
Annen finansinntekt		2 247	102
Sum finansinntekter		3 376	18 663
Annen rentekostnad		363 314	36 294
Annen finanskostnad		3 721 080	14 494
Sum finanskostnader		4 084 394	50 788
Netto finans		-4 081 018	-32 125
Resultat før skattekostnad		-12 032 391	-12 022 206
Skattekostnad	8, 9	-2 641 017	-2 637 428
Årsresultat		-9 391 374	-9 384 778
Overføringer og disponeringer			
Overkurs		-9 391 374	-9 384 778
Sum overføringer og disponeringer		-9 391 374	-9 384 778



Organisasjonsnr: 916 545 061
FOLKEINVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2023	2022
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utvikling	10, 11	19 428 142	19 875 559
Utsatt skattefordel	8, 9	8 327 100	5 686 083
Sum immaterielle eiendeler		27 755 242	25 561 642

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	396 838	590 326
Sum varige driftsmidler		396 838	590 326

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	12	169 207 189	29 407 189
Andre langsiktige fordringer		3 000 000	100 000
Sum finansielle anleggsmidler		172 207 189	29 507 189

Sum anleggsmidler		200 359 269	55 659 157
--------------------------	--	--------------------	-------------------

Omløpsmidler

Varer

Sum varer		0	0
------------------	--	----------	----------

Fordringer

Kundefordringer	7	2 942 645	2 022 593
Andre kortsiktige fordringer		334 105	167 577
Konsernfordringer	12	0	150 000
Sum fordringer		3 276 750	2 340 170

Investeringer

Sum investeringer		0	0
--------------------------	--	----------	----------

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	13	5 515 397	2 168 672
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 515 397	2 168 672

Sum omløpsmidler		8 792 147	4 508 842
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		209 151 416	60 167 999
----------------------	--	--------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	14, 15	2 134 742	1 749 742
Beholdning av egne aksjer	14	-17 543	0
Overkurs	14	60 132 282	54 142 973
Annen innskutt egenkapital	14	136 500 000	0
Sum innskutt egenkapital		198 749 481	55 892 715
Opptjent egenkapital			
Sum opptjent egenkapital		0	0
Sum egenkapital		198 749 481	55 892 715
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelses			
		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	16	4 000 000	0
Øvrig langsiktig gjeld	16	2 200 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		6 200 000	0
Sum langsiktig gjeld		6 200 000	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 114 011	1 134 974
Skyldige offentlige avgifter	13	1 417 267	1 314 989
Annen kortsiktig gjeld		1 670 657	1 825 319
Sum kortsiktig gjeld		4 201 935	4 275 282
Sum gjeld		10 401 935	4 275 282
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		209 151 416	60 167 997



Organisasjonsnr: 916 545 061
FOLKEINVEST AS

KONSERNRESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Driftsinntekt	1	17 894 760	16 524 320
Offentlige tilskudd	2	33 290	880 000
Sum inntekter		17 928 050	17 404 320
Kostnader			
Varekostnad	3	2 834 843	1 363 967
Lønnskostnad	4	15 159 173	15 827 394
Avskrivning på varige immaterielle eiendeler	3,5	9 132 916	3 663 643
Annen driftskostnad	4	6 467 786	9 113 958
Sum kostnader		33 594 718	29 968 962
Driftsresultat		-15 666 668	-12 564 642
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9 626	18 561
Annen finansinntekt		8 258	102
Sum finansinntekter		17 884	18 663
Annen rentekostnad		363 551	36 294
Annen finanskostnad		3 733 740	14 503
Sum finanskostnader		4 097 291	50 797
Netto finans		-4 079 407	-32 134
Resultat før skattekostnad		-19 746 075	-12 596 776
skattekostnad på ordinært resultat	6,7	-3 145 998	-3 116 380
Årsresultat		-16 600 077	-9 480 396



Organisasjonsnr: 916 545 061
FOLKEINVEST AS

KONSERNBALANSE

Beløp i: NOK Note 2023 2022

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Forskning og utvikling	3,5	33 588 244	19 875 559
Konsesjoner, patenter o.l	3,5	3 408 086	2 331 513
Utsatt skattefordel	7	9 311 034	6 165 036
Goodwill	3,5	125 415 449	25 879 079
Sum immaterielle eiendeler		171 722 813	54 251 187

Varige driftsmidler

Driftsløseøre og hjemmeside	5	520 374	590 326
Sum varige driftsmidler		520 374	590 326

Finansielle anleggsmidler

Andre langsiktige fordringer			100 000
Sum finansielle anleggsmidler			100 000

Sum anleggsmidler 172 243 187 54 941 513

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	9	4 309 378	2 829 599
Andre kortsiktige fordringer		1 604 614	167 577
Sum fordringer		5 913 992	2 997 176

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.l	10	35 511 386	2 481 641
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		35 511 386	2 481 641

Sum omløpsmidler 41 425 378 5 478 817

SUM EIENDELER 213 668 565 60 420 330

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

aksjekapital	8,11	2 134 742	1 749 742
Beholdning av egne aksjer	8,11	-17 543	0
Overkurs	8	52 827 962	54 047 355



Ikke registrert kapitalforhøyelse	8	136 500 000	
Sum innskutt egenkapital		191 445 161	55 797 097
Sum egenkapital		191 445 161	55 797 097
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Andre avsetninger for forpliktelser		2 813 504	
Sum avsetninger for forpliktelser		2 813 504	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	4 000 000	
Øvrig langsiktig gjeld		2 200 000	
Sum annen langsiktig gjeld		6 200 000	
Sum langsiktig gjeld		9 013 504	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 774 017	1 116 246
skyldig offentlige avgifter		2 758 329	1 277 630
Annen kortsiktig gjeld		8 677 554	2 229 357
Sum kortsiktig gjeld		13 209 900	4 623 233
Sum gjeld		22 223 404	4 623 233
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		213 668 565	60 420 330



Organisasjonsnr: 916 545 061
FOLKEINVEST 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 Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. 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. 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 formuesmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note

3

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

Lønn	Årets	Fjorårets
------	-------	-----------



	12567666.00	15017062.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1923187.00	2157327.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	385513.00	358128.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-1883284.00	-2110773.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	12993082.00	15421744.00

Mer om årsverk og lønn

Selskapet har ved utgangen av 2023 16 ansatte tilsvarende 15,2 årsverk. Selskapet har tjenstepensjonsordning i henhold til lov om obligatorisk tjenstepensjon. Premien balanseføres ikke. Andre relaterte ytelser inkluderer en aktivering av lønnskostnader ifbm. FoU på kr. 2 172 630, samt annen personal kostnad på kr. 289 346

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>
---------------------------------	----------------------------	----------------------------

Note

12

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investeringsregnskap

<u>Investering</u>	<u>Inng.balanse</u>	<u>Inntektsf.res</u>	<u>Andre endr.</u>	<u>Utg. balanse</u>
Caplist AS	29407189.00	0.00	3300000.00	32707189.00
Folkeinvest	0.00	0.00	0.00	136500000.00
Formidling AS				

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

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>
	3000000.00	150000.00

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

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>
---	--------------	------------------

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Garantier</u>	<u>Beløp</u>
------------------	--------------

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Det ble avtalt et kontant tilleggs vederlag for kjøp av aksjene i Caplist på kr. 3 300 000. Denne avtalen ble inngått i 2023 mens resterende transaksjon ble gjennomført i 2022. Videre ble 100% av aksjene i Folkeinvest Formidling AS (tidligere Monio AS) overdratt fra SPI SR-Bank ASA til Folkeinvest AS 31.12.2023 for kr. 136 500 000.

Note

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

Note

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

Erverv

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret



Avhendelse

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Samvirkeforetak

Vedtaksbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

Mer om aksjer

Note

16

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

4000000.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

22767625.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner består av et vekstgarantilån fra Innovasjon Norge. Lånet er avdragsfritt frem til 2025.



Organisasjonsnr: 916 545 061
FOLKEINVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk, herunder norske regnskapsstandarder. Klassifisering av balanseposter Eiendeler bestemt til varig eie og bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld legges samme kriterier til grunn for å skille mellom langsiktig og kortsiktig gjeld. Første års avdrag på langsiktig gjeld og langsiktige fordringer klassifiseres likevel ikke som kortsiktig gjeld eller omløpsmiddel. Anskaffelseskost Anskaffelseskost for eiendelen omfatter kjøpesummen for eiendelen med fradrag for rabatter o.l. og med tillegg for direkte kjøpsutgifter som frakt, toll, ikke refunderbare offentlige avgifter og andre direkte utgifter til anskaffelsen. Inntektsføring Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige servicetylser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene. Salgsinntekter Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget på transaksjonstidspunktet, redusert med merverdiavgift, rabatter, avslag og returnerte varer. Tjenester blir inntektsført i takt med utførelsen. Resultatføring av vederlaget skjer når produktet er overlevert kunde, og det ikke er uoppfylte forpliktelser som kan påvirke kundens aksept av produktet. Levering anses å være foretatt når produktet er levert på avtalt sted, og risiko for tap og ukurans er overført til kunden. Avsetninger for reklamasjoner, returer og eventuelle kvantumsrabatter skjer på bakgrunn av erfaringstall fra tidligere perioder. Forskning og utvikling Konsernet driver egen utvikling som omfattes av reglene om egen forskning og utvikling. Utgifter balanseføres i den utstrekning kriteriene for balanseføring er oppfylt. Det betyr at slike utgifter balanseføres når, og fra det tidspunkt, det anses som sannsynlig at de fremtidige økonomiske fordelene knyttet til eiendelene vil tilflytte konsernet, og anskaffelseskost kan måles på en pålitelig måte. Balanseførte immaterielle eiendeler avskrives lineært over forventet levetid. Varige driftsmidler Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Når det senere er en indikasjon på at levetiden til et driftsmiddel avviker fra det som er lagt til grunn ved anskaffelsen, og avviket er betydelig, endres avskrivningsplanen, og gjenværende balanseført verdi fordeles over det nye estimatet på levetid. Vedlikehold av driftsmidlene kostnadsføres, mens påkostninger og forbedringer tillegges kostpris på driftsmiddelet og avskrives i takt med driftsmiddelet. Det betyr blant annet at ved kjøp av brukt driftsmiddel trekkes skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring i forhold til driftsmiddelets stand på anskaffelsestidspunktet. Levetid for driftsmidler fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysninger om varige driftsmidler. Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmiddel hvis leiekontrakten anses som finansiell. Nedskrivning av anleggsmidler Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test av verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmiddel som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og bruksverdi, foretas en nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Tidligere nedskrivninger reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke



lenger er til stede, med unntak for tidligere nedskrivning av goodwill. Andre anleggsaksjer og andeler Aksjene vurderes til laveste verdi av historisk kostpris og antatt salgsverdi. Fordringer Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap foretas etter en individuell vurdering av de vesentligste kundefordringene. I tillegg beregnes en avsetning som skal dekke påregnelig tapsrisiko. Ved den individuelle vurderingen anses utsettelse og mangler ved betalinger, og eventuelle andre kjente opplysninger om at en kunde har økonomiske problemer, som indikatorer på at det må avsettes for tap. Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av fremtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskontering er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer. Gjeld Gjeld balanseføres til nominelt gjeldsbeløp. Skatter Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og eventuelt ligningsmessig underskudd til framføring, ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller og underskudd til framføring som ikke kan utlignes, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom framtidig skattepliktig inntekt. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet, og underskudd til framføring, begrunnes med antatt framtidig inntjening. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, oppføres netto i balansen. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret, som er 22 %. Pensjonsforpliktelser Selskapene i konsernet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale, og avtalen er en innskuddsplan som ikke medfører andre forpliktelser ut over innbetaling av årets premie. Årets premie beregnes på basis av lønn i samme periode. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet. Kontantstrømpoppstilling Kontantstrømpoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter og bankinnskudd. Konsolidering Konsolidering er gjort med det formål å vise konsernets stilling som en økonomisk enhet. Alle konserninterne transaksjoner er eliminert, sammen med balanseførte investeringer i datterselskap. Merverdier i balanseførte investeringer i datterselskaper klassifiseres som goodwill og avskrives lineært over 5 år.

Note

4

Antall årsverk i regnskapsåret

24.20

Note

4

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	12181868.00	13064010.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2253523.00	2264200.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



	404510.00	362010.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	319272.00	137174.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	15159173.00	15827394.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

5

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	984601.00	55546467.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	165690.00	123222903.00
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	0.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1150291.00	178769370.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	629917.00	16357591.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	520374.00	162411779.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	235642.00	8897274.00
<u>Økonomisk levetid</u>		<u>Immaterielle eiend.</u>
		5-10
<u>Avskrivningsplan</u>		<u>Immaterielle eiendeler</u>
		linær

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

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

Note

14

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
	12531.00	1.40	0.59%

Erverv

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

<u>Antall aksjer ervervet</u>	<u>Egne aksjer</u>	<u>I morselskap</u>
	12531.00	12531.00

<u>Vederlag</u>	<u>Egne aksjer</u>	<u>I morselskap</u>
	751860.00	751860.00

<u>Andel av aksjekapital</u>	<u>Egne aksjer</u>	<u>I morselskap</u>
	0.59%	0.59%

Avhendelse

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Samvirkeforetak

Vedtaksbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

Mer om aksjer

Note



13

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
0.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
4000000.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
22767625.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld



FOLKEINVEST AS
916 545 061

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	17 145 034	15 951 506
Annen driftsinntekt	2	33 255	1 161 614
Sum driftsinntekter		17 178 289	17 113 120
Driftskostnader			
Varekostnad		-2 831 444	-2 385 088
Lønnskostnad	3, 4	-12 993 081	-15 421 744
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	-3 020 894	-2 301 586
Annen driftskostnad	6, 7	-6 284 243	-8 994 783
Sum driftskostnader		-25 129 663	-29 103 201
Driftsresultat		-7 951 374	-11 990 080
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 129	18 561
Annen finansinntekt		2 247	102
Sum finansinntekter		3 376	18 663
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-363 314	-36 294
Annen finanskostnad		-3 721 080	-14 494
Sum finanskostnader		-4 084 394	-50 789
Netto finans		-4 081 018	-32 125
Resultat før skattekostnad		-12 032 392	-12 022 206
Skattekostnad	8, 9	2 641 017	2 637 428
Årsresultat		-9 391 374	-9 384 778
Overføringer			
Overkurs		-9 391 374	-9 384 778
Sum overføringer		-9 391 374	-9 384 778



FOLKEINVEST AS
916 545 061

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	10, 11	19 428 142	19 875 559
Utsatt skattefordel	8, 9	8 327 100	5 686 083
Sum immaterielle eiendeler		27 755 243	25 561 642
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	396 838	590 326
Sum varige driftsmidler		396 838	590 326
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	12	169 207 189	29 407 189
Andre langsiktige fordringer		3 000 000	100 000
Sum finansielle anleggsmidler		172 207 189	29 507 189
Sum anleggsmidler		200 359 270	55 659 156
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	7	2 942 645	2 022 593
Kortsiktige konsernfordringer	12	0	150 000
Andre kortsiktige fordringer		334 105	167 577
Sum fordringer		3 276 751	2 340 169
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	13	5 515 394	2 168 672
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 515 394	2 168 672
Sum omløpsmidler		8 792 145	4 508 842
SUM EIENDELER		209 151 415	60 167 998



FOLKEINVEST AS
916 545 061

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	14, 15	2 134 742	1 749 742
Beholdning av egne aksjer	14	-17 543	0
Overkurs	14	60 132 282	54 142 973
Annen innskutt egenkapital	14	136 500 000	0
Sum innskutt egenkapital		198 749 481	55 892 715
Sum egenkapital		198 749 481	55 892 715
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	16	4 000 000	0
Øvrig langsiktig gjeld	16	2 200 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		6 200 000	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 114 011	1 134 974
Skyldige offentlige avgifter	13	1 417 267	1 314 989
Annen kortsiktig gjeld		1 670 657	1 825 319
Sum kortsiktig gjeld		4 201 934	4 275 283
Sum gjeld		10 401 934	4 275 283
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		209 151 415	60 167 998

Trondheim, 11.03.2024

Finn Haugan
styrets leder

Sverre Konrad Nilsen
nestleder

Håvard Johannes Olstad
styremedlem

Maren Larsen Kamp
styremedlem

Elisabeth Haug
styremedlem

Glenn Sæther
styremedlem

Julia Lisbet Wang Knudsen
styremedlem

Øyvind Fries
daglig leder



FOLKEINVEST AS
916 545 061

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk, herunder norske regnskapsstandarder.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie og bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld legges samme kriterier til grunn for å skille mellom langsiktig og kortsiktig gjeld. Første års avdrag på langsiktig gjeld og langsiktige fordringer klassifiseres likevel ikke som kortsiktig gjeld eller omløpsmiddel.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendelen omfatter kjøpesummen for eiendelen med fradrag for rabatter o.l. og med tillegg for direkte kjøpsutgifter som frakt, toll, ikke refunderbare offentlige avgifter og andre direkte utgifter til anskaffelsen.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget på transaksjonstidspunktet, redusert med merverdiavgift, rabatter, avslag og returnerte varer. Tjenester blir inntektsført i takt med utførelsen. Resultatføring av vederlaget skjer når produktet er overlevert kunde, og det ikke er uoppfylte forpliktelser som kan påvirke kundens aksept av produktet. Levering anses å være foretatt når produktet er levert på avtalt sted, og risiko for tap og ukurans er overført til kunden. Avsetninger for reklamasjoner, returer og eventuelle kvantumsrabatter skjer på bakgrunn av erfaringstall fra tidligere perioder.

Forskning og utvikling

Selskapet driver egen utvikling som omfattes av reglene om egen forskning og utvikling. Utgifter balanseføres i den utstrekning kriteriene for balanseføring er oppfylt. Det betyr at slike utgifter balanseføres når, og fra det tidspunkt, det anses som sannsynlig at de fremtidige økonomiske fordelene knyttet til eiendelene vil tilflyte selskapet, og anskaffelseskost kan måles på en pålitelig måte. Balanseførte immaterielle eiendeler avskrives lineært over forventet levetid.



FOLKEINVEST AS

916 545 061

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Når det senere er en indikasjon på at levetiden til et driftsmiddel avviker fra det som er lagt til grunn ved anskaffelsen, og avviket er betydelig, endres avskrivningsplanen, og gjenværende balanseført verdi fordeles over det nye estimatet på levetid. Vedlikehold av driftsmidlene kostnadsføres, mens påkostninger og forbedringer tillegges kostpris på driftsmiddelet og avskrives i takt med driftsmiddelet. Det betyr blant annet at ved kjøp av brukt driftsmiddel trekkes skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring i forhold til driftsmiddelets stand på anskaffelsestidspunktet. Levetid for driftsmidler fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysninger om varige driftsmidler.

Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmiddel hvis leiekontrakten anses som finansiell.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test av verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmiddel som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og bruksverdi, foretas et nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

Tidligere nedskrivninger reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er tilstede, med unntak for tidligere nedskrivning av goodwill.

Andre anleggsaksjer og andeler

Aksjene vurderes til laveste verdi av historisk kostpris og antatt salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap foretas etter en individuell vurdering av de vesentligste kundefordringene. I tillegg beregnes en avsetning som skal dekke påregnelig tapsrisiko. Ved den individuelle vurderingen anses utsettelse og mangler ved betalinger, og eventuelle andre kjente opplysninger om at en kunde har økonomiske problemer, som indikatorer på at det må avsettes for tap.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av fremtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskonteringen er uvesentlig for regnskapet.

Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Gjeld

Gjeld balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.



FOLKEINVEST AS
916 545 061
Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og eventuelt ligningsmessig underskudd til framføring, ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller og underskudd til framføring som ikke kan utlignes, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom framtidig skattepliktig inntekt. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet, og underskudd til framføring, begrunnes med antatt framtidig inntjening. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, oppføres netto i balansen. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret, som er 22 %.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale, og avtalen er en innskuddsplan som ikke medfører andre forpliktelser ut over innbetaling av årets premie. Årets premie beregnes på basis av lønn i samme periode. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter og bankinnskudd.



FOLKEINVEST AS
916 545 061

Note 1 - Salgsinntekter

Alle selskapets salgsinntekter har geografisk tilhørighet i Norge.

Majoriteten av selskapets salgsinntekter kommer fra tilrettelegging av emisjoner og tilknyttede tjenester.

Note 2 - Offentlige tilskudd

Selskapet har ikke mottatt offentlige tilskudd for 2023.

Note 3 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	12 567 666	15 017 062
Arbeidsgiveravgift	1 923 187	2 157 327
Pensjonskostnader	385 513	358 128
Andre relaterte ytelser	-1 883 284	-2 110 773
Sum	12 993 082	15 421 744

Mer om årsverk og lønn

Selskapet har ved utgangen av 2023 16 ansatte tilsvarende 15,2 årsverk.

Selskapet har tjenstepensjonsordning i henhold til lov om obligatorisk tjenstepensjon. Premien balanseføres ikke.

Andre relaterte ytelser inkluderer en aktivering av lønnskostnader ifbm. FoU på kr. 2 172 630, samt annen personal kostnad på kr. 289 346

Note 4 - Ytelse til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	1 230 809	0	1 773

Mer om ytelser til daglig leder

Ytelser til daglig leder består av lønn og utgiftsgodtgjørelser i forbindelse med tjenestereiser.

Note 5 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

Varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l	Immaterielle eiendeler	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01	984 601	25 973 817	26 958 418
Tilgang i året	38 360	2 341 631	2 379 991
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost pr 31.12	1 022 961	28 315 448	29 338 409
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-394 275	-6 098 258	-6 492 533
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-626 122	-8 887 305	-9 513 427
Balansført verdi pr 31.12	396 839	19 428 143	19 824 982
Årets av- og nedskrivninger	231 847	2 789 047	3 020 894
Økonomisk levetid	3 - 5	3 - 10	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	



FOLKEINVEST AS
916 545 061

Note 6 - Revisjon

Godtgjørelse til revisor	2023	2022
Revisjon	127 400	40 000
Andre tjenester	0	13 000
Sum godtgjørelse til revisor	127 400	53 000

Mer om ytelser til revisjon

Godtgjørelse til revisor inkluderer andre tjenester med kr. 22 500

Note 7 - Kundefordringer

	2023	2022
Kundefordringer til pålydende 31.12	3 017 645	2 190 093
Avsetning til tap	-75 000	-167 500
Kundefordringer 31.12	2 942 645	2 022 593

	2023	2022
Årets konstaterte tap på fordringer	-42 230	45 051
Tap på fordringer	-42 230	45 051

Note 8 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-2 641 017	-2 637 428
Skattekostnad	-2 641 017	-2 637 428

Skattepliktig inntekt	2023	2022
Resultat før skatt	-12 032 392	-12 022 206
Permanente forskjeller	27 771	33 896
+/- Endring i midlertidige forskjeller	2 146	-191 886
Skattepliktig inntekt	-12 002 475	-12 180 196

Note 9 - Midlertidige 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:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	88 449	-6 197	94 646
Omløpsmidler	-167 500	-75 000	-92 500
Fremførbart underskudd	-25 766 784	-37 769 259	12 002 475
Netto forskjeller	-25 845 835	-37 850 456	12 004 621

Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	-25 845 835	-37 850 456	12 004 621
Utsatt skattefordel 31.12.2023 basert på 22 %	-5 686 083	-8 327 100	2 641 017



FOLKEINVEST AS
916 545 061

Note 10 - Estimaterendring

Årets kostnader til FoU er balanseført som immaterielt driftsmiddel i to kategorier:

- Digital FoU med antatt levetid på 10 år.
- Marked og Quality FoU med antatt levetid på 5 år.

I juni 2020 ble det gjort en estimaterendring i levetiden for aktiveringer gjort fra og med 2019, fra 3 til 5 år. Justeringen ble korrigerert for den 01.06.20, ved bruk av knekkpunktløsning. Der daværende verdi ble fordelt på resterende ny levetid.

Note 11 - Offentlige tilskudd - FoU

Balanseført FoU er nettoført og består av en andel lønnskostnader og direkte lønnskostnader som selskapet har fått skattereduksjon på gjennom SkatteFunn i tidligere år.

Selskapet forventer at samlet inntjening av pågående FoU motsvarer medgåtte samlede utgifter.

Fremtidig verdi av aktivert FoU vurderes årlig og nedskrives om nødvendig.

Note 12 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Investering	Inngående balanse	Inntektsført resultat	Andre endringer	Utgående balanse
Caplist AS	29 407 189	0	3 300 000	32 707 189
Folkeinvest Formidling AS	0	0	0	136 500 000

Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	3 000 000	150 000

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Det ble avtalt et kontant tilleggs vederlag for kjøp av aksjene i Caplist på kr. 3 300 000. Denne avtalen ble inngått i 2023 mens resterende transaksjon ble gjennomført i 2022.

Videre ble 100% av aksjene i Folkeinvest Formidling AS (tidligere Monio AS) overdratt fra SP1 SR-Bank ASA til Folkeinvest AS 31.12.2023 for kr. 136 500 000.

Note 13 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med Skyldig skattetrekk	535 472 -535 472



FOLKEINVEST AS
916 545 061

Note 14 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	1 749 742	54 142 973	0	0	55 892 715
Årsresultat	0	0	0	-9 391 374	-9 391 374
Kontantinnskudd/ tingsinnskudd	385 000	16 115 000	0	0	16 500 000
Kjøp av egne aksjer	-17 543	-734 317	0	0	-751 860
Andre endringer	0	-9 391 374	136 500 000	9 391 374	136 500 000
Egenkapital 31.12.2023	2 117 199	60 132 282	136 500 000	0	198 749 481

Note 15 - Aksjonærer, ant. aksjer ol.

Selskapet har 2 415 434 aksjer hver pålydende kr 1,40, samlet aksjekapital utgjør kr 3 381 607,60. Selskapet har kun en aksjeklasse, og alle aksjene har like rettigheter. Siste kapitalforhøyelse ble vedtatt på ekstraordinær generalforsamling 19.12.23, og sådan ikke registrert i foretaksregistret før 26.01.2024.

Selskapets 4 største aksjeeiere som eier mer enn 1 % av aksjekapitalen er:

Aksjonær navn	Org.no	Antall aksjer	Eierandel (%)
Folkeinvest Holding AS	931 422 618	1 266 550	52,44 %
Sparebank 1 SR-Bank ASA	937 895 321	890 618	36,87 %
Andreas Seim	-	52 238	2,16 %
Arnstein Hellem	-	24 616	1,02 %

Styrets nestleder, Sverre Konrad Nilsen, har indirekte eierskap via Folkeinvest Holding AS og Hasselhaug AS.

Daglig leder, Øyvind Fries, har indirekte eierskap via Folkeinvest Holding AS og Tøff AS.

Note 16 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	0
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	4 000 000
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	22 767 625
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Mer om gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner består av et vekstgarantilån fra Innovasjon Norge. Lånet er avdragsfritt frem til 2025.



FOLKEINVEST AS
916 545 061

Note 17 - Kapitaldekning

	2023	2022
Balanseført egenkapital		
Aksjekapital	2 117 199	1 749 742
Annen innskutt egenkapital	69 523 656	54 142 973
Annen egenkapital	0	0
Sum balanseført egenkapital	71 640 855	55 892 715
Tilleggskapital		0
<i>Fradrag i ansvarlig kapital:</i>		
Immaterielle eiendeler	-27 755 243	-25 561 642
Sum fradrag i ansvarlig kapital	-27 755 243	-25 561 642
Netto ansvarlig kapital	43 885 612	30 421 073
Kapitalkrav		
Kreditt motpart og forringelsesrisiko	5 942 000	3 424 000
Tilleggsberegningsgrunnlag faste kostnader	76 936 000	46 116 000
Sum eiendeler / beregningsgrunnlag	82 878 000	49 540 000
Kapitaldekning	52,95 %	61,41 %
Beregning av fjorårets faste kostnader		
Sum inntekter	17 181 665	17 131 783
Negativt resultat før skatt	12 032 392	12 022 206
Variabel lønnskostnad	0	-2 633 129
Andre variable kostnader	0	0
Sum fjorårets faste kostnader	29 214 057	26 520 860
<i>Krav til ansvarlig kapital</i>		
25 % av fjorårets faste kostnader	7 303 514	6 630 215

Selskapet gjennomførte en kapitalforhøyelse 31.12.2023 i forbindelse med kjøp av Monio AS med oppgjør i aksjer.

Denne kapitalforhøyelsen var naturlig nok ikke registrert pr. 31.12.2023, og vil medføre konsolidert kapitaldeknings rapportering for 2024- Med bakgrunn i disse forhold, er den ikke medtatt i beregningen pr. 31.12.2023.



FOLKEINVEST AS
916 545 061

Kontantstrømoppstilling

	2023	2022
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	-12 032 392	-12 022 206
+ Ordinære avskrivninger	3 020 894	2 301 586
+/- Endring i kundefordringer	-920 052	-2 022 593
+/- Endring i leverandørgjeld	-20 964	1 134 974
+/- Endring i andre tidsavgrensningsposter	-68 914	2 822 732
= Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-10 021 428	-7 785 507
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	2 379 990	22 767 470
- Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler	139 800 000	29 407 189
- Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer	2 900 000	100 000
= Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-145 079 990	-52 274 659
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
+ Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	4 000 000	0
- Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-2 200 000	0
= Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	6 200 000	0
= Netto endring i kontanter mv	-148 901 418	-60 060 166
+ Beholdning av kontanter ved årets begynnelse	2 168 672	0
= Kontantbeholdning ved årets utgang	-146 732 746	-60 060 166
Kontantbeholdning mv framkommer slik:		
Kontanter og bankinnskudd ved årets utgang	4 979 922	1 615 921
Skattetrekkinnskudd o.l. ved årets utgang	535 472	552 751
= Beholdning av kontanter mv ved årets utgang	5 515 394	2 168 672



Signering av offentlig regnskap 2023

Dokumentet er signert digitalt av følgende undertegnere:

- Kamp, Maren Larsen (05.02.1991), signert 11.03.2024 med Signicat Sign BANKID
- Fries, Øyvind (21.02.1973), signert 11.03.2024 med Signicat Sign BANKID
- Sæther, Glenn (21.08.1966), signert 11.03.2024 med Signicat Sign BANKID
- Nilsen, Sverre Konrad (05.07.1973), signert 11.03.2024 med Signicat Sign BANKID
- Knudsen, Julia Lisbet Wang (29.05.1975), signert 11.03.2024 med Signicat Sign BANKID
- Haugan, Finn (12.12.1953), signert 11.03.2024 med Signicat Sign BANKID
- Olstad, Håvard Johannes (25.01.1984), signert 11.03.2024 med Signicat Sign BANKID
- Haug, Elisabeth (27.08.1977), signert 11.03.2024 med Signicat Sign BANKID



Det signerte dokumentet inneholder

- En forside med informasjon om signaturene
- Alle originaldokumenter med signaturer på hver side
- Digitale signaturer



Dokumentet er forseglet av Posten Norge

Signeringen er gjort med digital signering levert av Posten Norge AS. Posten garanterer for autentisiteten og forseglingen av dette dokumentet.



Slik ser du at signaturene er gyldig

Hvis du åpner dette dokumentet i Adobe Reader, skal det stå øverst at dokumentet er sertifisert av Posten Norge AS. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke er endret etter signering.



Årsrapport 2023

Folkeinvest

Årsregnskap for Folkeinvest AS

Organisasjonsnr. 916545061

Dokumentet er signert digitalt av:

- Kamp, Maren Larsen (05.02.1991), 11.03.2024
- Fries, Øyvind (21.02.1973), 11.03.2024
- Sæther, Glenn (21.08.1966), 11.03.2024
- Nilsen, Sverre Konrad (05.07.1973), 11.03.2024
- Knudsen, Julia Lisbet Wang (29.05.1975), 11.03.2024
- Haugan, Finn (12.12.1953), 11.03.2024
- Olstad, Håvard Johannes (25.01.1984), 11.03.2024
- Haug, Elisabeth (27.08.1977), 11.03.2024

Forseglet av



Posten Norge



**Årsregnskap 2023
for**

Folkeinvest AS

Foretaksnr. 916545061

Utarbeidet av:

Folkeinvest

Årsregnskap for Folkeinvest AS

Organisasjonsnr. 916545061

Dokumentet er signert digitalt av:

- Kamp, Maren Larsen (05.02.1991), 11.03.2024
- Fries, Øyvind (21.02.1973), 11.03.2024
- Sæther, Glenn (21.08.1966), 11.03.2024
- Nilsen, Sverre Konrad (05.07.1973), 11.03.2024
- Knudsen, Julia Lisbet Wang (29.05.1975), 11.03.2024
- Haugan, Finn (12.12.1953), 11.03.2024
- Olstad, Håvard Johannes (25.01.1984), 11.03.2024
- Haug, Elisabeth (27.08.1977), 11.03.2024

Forseglet av



Posten Norge



Folkeinvest AS

Styrets årsberetning 2023

Virksomhetens art

Folkeinvest er et verdipapirforetak med tillatelse til å yte investeringstjeneste 7 – plassering av finansielle instrumenter der foretaket ikke avgir fulltegningsgaranti, med tilknyttet tjeneste 3 – rådgiving om foretaks kapitalstruktur, industrielle strategi og beslektede spørsmål, samt rådgiving og tjenester i forbindelse med fusjoner og oppkjøp av foretak. Foretaket har spesialisert seg på å tilrettelegge for plassering av emisjoner opp til 50 MNOK. Folkeinvest tilgjengeliggjør per tid investeringsmuligheter for alle med norsk, svensk og dansk BankID.

Selskapets hovedkontor er lokalisert i Trondheim kommune.

Konsernet består av Folkeinvest AS som morselskap, og Caplist AS som heleid datterselskap (100%). Konsernet ervervet også samtlige aksjer i selskapet Monio AS (nå Folkeinvest Formidling AS) den 31.12.2023, og selskapet vil dermed inngå som et datterselskap i konsernet fra og med 2024.

Caplist er et foretak hvor hovedaktiviteten er tilrettelegging for digitale generalforsamlinger gjennom deres digitale plattform som gis tilgang til gjennom abonnements løsninger. Selskapet driver også aktiv utvikling av nye løsninger tilknyttet dette, og tar sikte på å bli et økosystem for norske bedrifter når det kommer til digital samhandling med aksjonærene.

Konsernets stilling og resultat av virksomheten

Folkeinvest AS tilrettela for å plassere totalt ca. 357 MNOK i 34 emisjoner i 2023, noe som representerer en økning fra 2022 med ca. 282 MNOK plassert i 41 emisjoner.

Foretaket har hatt god vekst på antall investorprofiler registrert på plattformen fra ca. 50 000 01. januar til ca. 61 000 31. desember.

Foretaket endte med en omtrent lik omsetning i 2023 med 17,2MNOK mot 17,1MNOK i 2022. Det ble i 2023 investert totalt ca. 2,3MNOK i utvikling av digitale produkt og IP. Foretakets driftsresultat på kr. - 7 951 374 ble svakere enn forventet, og skyldes i hovedsak lavere inntekter enn forutsatt grunnet et svakt kapitalmarked.

Det makroøkonomiske verdensbildet som preget 2022 har i stor grad også preget 2023, noe som har hemmet selskapets vekst.

Konsernet hadde en samlet omsetning på 17 928 050 for 2023.

Redegjørelse for årsregnskapet og andre forhold

Ordinært resultat før skatt i 2023 ble kr. - 12 032 392 mot kr. - 12 022 206 i 2022. Folkeinvest AS er i en skaleringsfase og har blant annet økt antall fast ansatte fra 18 til 26. Resultatet er svakere enn forventet, men styret er likevel fornøyd med foretakets prestasjon i et dårlig kapitalmarked som har preget 2023. Folkeinvest AS er per 31.12.2023 den største aktøren innenfor folkefinansierte emisjoner i Norden målt i volum.

Konsernets resultat før skatt ble kr. - 19 746 075 for 2023 mot kr. - 12 596 776 i 2022. Økte avskrivninger på goodwill i 2023 sammenlignet med 2022 er hovedårsaken til svakere resultat i 2023 sett opp mot 2022.

Årsregnskap for Folkeinvest AS

Organisasjonsnr. 916545061

Dokumentet er signert digitalt av:

- Kamp, Maren Larsen (05.02.1991), 11.03.2024
- Fries, Øyvind (21.02.1973), 11.03.2024
- Sæther, Glenn (21.08.1966), 11.03.2024
- Nilsen, Sverre Konrad (05.07.1973), 11.03.2024
- Knudsen, Julia Lisbet Wang (29.05.1975), 11.03.2024
- Haugan, Finn (12.12.1953), 11.03.2024
- Olstad, Håvard Johannes (25.01.1984), 11.03.2024
- Haug, Elisabeth (27.08.1977), 11.03.2024

Forseglet av



Posten Norge



Etter styrets oppfatning gir det fremlagte resultatregnskap og balanse, med tilhørende noter, et rettviseende bilde av konsernets stilling og resultat.

Regnskapet er avgitt under forutsetninger om fortsatt drift. Styret bekrefter at forutsetningen er til stede.

Selskapets styre i Folkeinvest AS har følgende sammensetning:

- Finn Haugan, Styreleder
- Sverre Konrad Nilsen, Styrets nestleder
- Håvard Johannes Olstad, Styremedlem
- Glenn Sæther, Styremedlem
- Maren Larsen Kamp, Styremedlem
- Elisabeth Haug, Styremedlem
- Julia Lisbet Wang Knudsen

Styret i Caplist AS har følgende sammensetning:

- Andreas Brunvoll, Styrets leder

Finansiell risiko

Markedsrisiko

Folkeinvest og konsernet eksponeres i lav grad mot finansiell markedsrisiko da selskapet ikke har plasseringer i finansielle instrumenter.

Kreditrisiko

Folkeinvest og konsernet eksponeres i lav grad mot kreditrisiko da selskapet ikke forvalter klientmidler, eller har plasseringer i finansielle instrumenter.

Likviditetsrisiko

Folkeinvest og konsernet er under en skalerings- og vekstfase, og det er ved dette forbundet likviditetsrisiko. Folkeinvest eksponeres for likviditetsrisiko blant annet ved at et kundeløp i snitt tar ca 3 mnd. Ved suksess faktureres utstederkunden for et suksesshonorar ved tegningsvinduets utløp. Utstedere betaler suksesshonorar etter at emisjonen er registrert i Foretaksregisteret. Kundeprosessen kan ta mellom 2-4 måneder, noe som resulterer i potensiale for høye utestående fordringer. Foretaket legger vekt på å til enhver tid kunne innfri sine forpliktelser, også ved eventuelle stressituasjoner.

Finansieringsrisiko

Folkeinvest gjennomførte i Q2 2023 en emisjon som tilførte foretaket ca 16 MNOK i frisk kapital. I desember 2023 ble samtlige aksjer i Monio AS ervervet ved oppgjør i aksjer, som medførte at Sparebank 1 SR-Bank ASA kom inn på eiersiden i Folkeinvest AS. Tilgjengeligheten til egenkapital anses som god og finansieringsrisikoen vurderes som lav. Foretaket har per 31.12.2023 et vekstgarantilån fra Innovasjon Norge på 4MNOK.

Fremtidsutsikter

Både Folkeinvest AS og konsernets vekst og posisjon opparbeidet gjennom 2023 legger forholdene godt til rette for videre skalering og vekst. Trendene i det alternative finansieringssegmentet utvikler seg positivt i Norge og i Europa. Foretaket forventer en betydelig økning i transaksjonsvolum og omsetning fremover.

Årsregnskap for Folkeinvest AS

Organisasjonsnr. 916545061

Dokumentet er signert digitalt av:

- Kamp, Maren Larsen (05.02.1991), 11.03.2024
- Fries, Øyvind (21.02.1973), 11.03.2024
- Sæther, Glenn (21.08.1966), 11.03.2024
- Nilsen, Sverre Konrad (05.07.1973), 11.03.2024
- Knudsen, Julia Lisbet Wang (29.05.1975), 11.03.2024
- Haugan, Finn (12.12.1953), 11.03.2024
- Olstad, Håvard Johannes (25.01.1984), 11.03.2024
- Haug, Elisabeth (27.08.1977), 11.03.2024

Forseglet av



Posten Norge



Arbeidsmiljø/ytre miljø

Arbeidsmiljøet i foretaket vurderes som godt. Ansatte i konsernet har ikke vært utsatt for ulykker eller skader i forbindelse med utførelse av arbeidet. Sykefraværet har vært stabilt lavt på under 2% gjennom året, og foretaket forventer et tilsvarende resultat også for 2024. Konsernet hadde 26 fast ansatte, og totalt 24,2 årsverk ved utgangen av 2023.

Konsernets virksomhet forurensrer ikke det ytre miljø.

Likestilling

Konsernet arbeider for et likestilt arbeidsmiljø som gir alle like muligheter uavhengig av kjønn. Konsernet har ved utgangen av 2023 7 kvinnelige tilsatte av totalt 26. Styret består av 3 kvinner og 4 menn.

Åpenhetsloven

Konsernet er omfattet av åpenhetsloven, og vil innen fristen (30.06.24) utarbeide en redegjørelse for aktsomhetsvurderingene etter §4 i loven. Redegjørelsen vil bli publisert på våre nettsider www.folkeinvest.no.

Regnskapsopplysninger

Det er etter det styret kjenner til ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som har betydning for konsernets stilling og resultat for 2023.

Regnskapet viser et årsresultat etter skatt på kr. -9 391 374 for Folkeinvest AS, og kr -16 600 077 for konsernet.

Årets negative resultat foreslås dekket av konsernets overkursfond.

Selskapets kapitaldekningskrav er ivarettatt.

Det er tegnet styreansvarforsikring via Søderberg & Partners, forsikringssum 20 MNOK.

Trondheim, den 11.03.2024

Finn Haugan
Styrets leder

Sverre Konrad Nilsen
Styrets nestleder

Glenn Sæther
Styremedlem

Håvard J. Olstad
Styremedlem

Maren Larsen Kamp
Styremedlem

Elisabeth Haug
Styremedlem

Julia L. W. Knudsen
Styremedlem

Øyvind Fries
Daglig leder

Årsregnskap for Folkeinvest AS

Organisasjonsnr. 916545061

Dokumentet er signert digitalt av:

- Kamp, Maren Larsen (05.02.1991), 11.03.2024
- Fries, Øyvind (21.02.1973), 11.03.2024
- Sæther, Glenn (21.08.1966), 11.03.2024
- Nilsen, Sverre Konrad (05.07.1973), 11.03.2024
- Knudsen, Julia Lisbet Wang (29.05.1975), 11.03.2024
- Haugan, Finn (12.12.1953), 11.03.2024
- Olstad, Håvard Johannes (25.01.1984), 11.03.2024
- Haug, Elisabeth (27.08.1977), 11.03.2024

Forseglet av



Posten Norge



FOLKEINVEST AS
916 545 061

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	17 145 034	15 951 506
Annen driftsinntekt	2	33 255	1 161 614
Sum driftsinntekter		17 178 289	17 113 120
Driftskostnader			
Varekostnad		-2 831 444	-2 385 088
Lønnskostnad	3, 4	-12 993 081	-15 421 744
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	-3 020 894	-2 301 586
Annen driftskostnad	6, 7	-6 284 243	-8 994 783
Sum driftskostnader		-25 129 663	-29 103 201
Driftsresultat		-7 951 374	-11 990 080
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 129	18 561
Annen finansinntekt		2 247	102
Sum finansinntekter		3 376	18 663
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-363 314	-36 294
Annen finanskostnad		-3 721 080	-14 494
Sum finanskostnader		-4 084 394	-50 789
Netto finans		-4 081 018	-32 125
Resultat før skattekostnad		-12 032 392	-12 022 206
Skattekostnad	8, 9	2 641 017	2 637 428
Årsresultat		-9 391 374	-9 384 778
Overføringer			
Overkurs		-9 391 374	-9 384 778
Sum overføringer		-9 391 374	-9 384 778

Dokumentet er signert digitalt av:

- Kamp, Maren Larsen (05.02.1991), 11.03.2024
- Fries, Øyvind (21.02.1973), 11.03.2024
- Sæther, Glenn (21.08.1966), 11.03.2024
- Nilsen, Sverre Konrad (05.07.1973), 11.03.2024
- Knudsen, Julia Lisbet Wang (29.05.1975), 11.03.2024
- Haugan, Finn (12.12.1953), 11.03.2024
- Olstad, Håvard Johannes (25.01.1984), 11.03.2024
- Haug, Elisabeth (27.08.1977), 11.03.2024

Forseglet av



Posten Norge



FOLKEINVEST AS
916 545 061

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	10, 11	19 428 142	19 875 559
Utsatt skattefordel	8, 9	8 327 100	5 686 083
Sum immaterielle eiendeler		27 755 243	25 561 642
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	396 838	590 326
Sum varige driftsmidler		396 838	590 326
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	12	169 207 189	29 407 189
Andre langsiktige fordringer		3 000 000	100 000
Sum finansielle anleggsmidler		172 207 189	29 507 189
Sum anleggsmidler		200 359 270	55 659 156
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	7	2 942 645	2 022 593
Kortsiktige konsernfordringer	12	0	150 000
Andre kortsiktige fordringer		334 105	167 577
Sum fordringer		3 276 751	2 340 169
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	13	5 515 394	2 168 672
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 515 394	2 168 672
Sum omløpsmidler		8 792 145	4 508 842
SUM EIENDELER		209 151 415	60 167 998

Dokumentet er signert digitalt av:

- Kamp, Maren Larsen (05.02.1991), 11.03.2024
- Fries, Øyvind (21.02.1973), 11.03.2024
- Sæther, Glenn (21.08.1966), 11.03.2024
- Nilsen, Sverre Konrad (05.07.1973), 11.03.2024
- Knudsen, Julia Lisbet Wang (29.05.1975), 11.03.2024
- Haugan, Finn (12.12.1953), 11.03.2024
- Olstad, Håvard Johannes (25.01.1984), 11.03.2024
- Haug, Elisabeth (27.08.1977), 11.03.2024

Forseglet av



Posten Norge



FOLKEINVEST AS
916 545 061

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	14, 15	2 134 742	1 749 742
Beholdning av egne aksjer	14	-17 543	0
Overkurs	14	60 132 282	54 142 973
Annen innskutt egenkapital	14	136 500 000	0
Sum innskutt egenkapital		198 749 481	55 892 715
Sum egenkapital		198 749 481	55 892 715
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	16	4 000 000	0
Øvrig langsiktig gjeld	16	2 200 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		6 200 000	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 114 011	1 134 974
Skyldige offentlige avgifter	13	1 417 267	1 314 989
Annen kortsiktig gjeld		1 670 657	1 825 319
Sum kortsiktig gjeld		4 201 934	4 275 283
Sum gjeld		10 401 934	4 275 283
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		209 151 415	60 167 998

Trondheim, 11.03.2024

Finn Haugan
styrets leder

Sverre Konrad Nilsen
nestleder

Håvard Johannes Olstad
styremedlem

Maren Larsen Kamp
styremedlem

Elisabeth Haug
styremedlem

Glenn Sæther
styremedlem

Julia Lisbet Wang Knudsen
styremedlem

Øyvind Fries
daglig leder

Dokumentet er signert digitalt av:

- Kamp, Maren Larsen (05.02.1991), 11.03.2024
- Fries, Øyvind (21.02.1973), 11.03.2024
- Sæther, Glenn (21.08.1966), 11.03.2024
- Nilsen, Sverre Konrad (05.07.1973), 11.03.2024
- Knudsen, Julia Lisbet Wang (29.05.1975), 11.03.2024
- Haugan, Finn (12.12.1953), 11.03.2024
- Olstad, Håvard Johannes (25.01.1984), 11.03.2024
- Haug, Elisabeth (27.08.1977), 11.03.2024

Forseglet av



Posten Norge



FOLKEINVEST AS
916 545 061

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk, herunder norske regnskapsstandarder.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie og bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld legges samme kriterier til grunn for å skille mellom langsiktig og kortsiktig gjeld. Første års avdrag på langsiktig gjeld og langsiktige fordringer klassifiseres likevel ikke som kortsiktig gjeld eller omløpsmiddel.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendelen omfatter kjøpesummen for eiendelen med fradrag for rabatter o.l. og med tillegg for direkte kjøpsutgifter som frakt, toll, ikke refunderbare offentlige avgifter og andre direkte utgifter til anskaffelsen.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget på transaksjonstidspunktet, redusert med merværdivgift, rabatter, avslag og returnerte varer. Tjenester blir inntektsført i takt med utførelsen. Resultatføring av vederlaget skjer når produktet er overlevert kunde, og det ikke er uoppfylte forpliktelser som kan påvirke kundens aksept av produktet. Levering anses å være foretatt når produktet er levert på avtalt sted, og risiko for tap og ukurans er overført til kunden. Avsetninger for reklamasjoner, returer og eventuelle kvantumsrabatter skjer på bakgrunn av erfaringstall fra tidligere perioder.

Forskning og utvikling

Selskapet driver egen utvikling som omfattes av reglene om egen forskning og utvikling. Utgifter balanseføres i den utstrekning kriteriene for balanseføring er oppfylt. Det betyr at slike utgifter balanseføres når, og fra det tidspunkt, det anses som sannsynlig at de fremtidige økonomiske fordelene knyttet til eiendelene vil tilflyte selskapet, og anskaffelseskost kan måles på en pålitelig måte. Balanseførte immaterielle eiendeler avskrives lineært over forventet levetid.

Dokumentet er signert digitalt av:

- Kamp, Maren Larsen (05.02.1991), 11.03.2024
- Fries, Øyvind (21.02.1973), 11.03.2024
- Sæther, Glenn (21.08.1966), 11.03.2024
- Nilsen, Sverre Konrad (05.07.1973), 11.03.2024
- Knudsen, Julia Lisbet Wang (29.05.1975), 11.03.2024
- Haugan, Finn (12.12.1953), 11.03.2024
- Olstad, Håvard Johannes (25.01.1984), 11.03.2024
- Haug, Elisabeth (27.08.1977), 11.03.2024

Forseglet av



Posten Norge



FOLKEINVEST AS

916 545 061

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Når det senere er en indikasjon på at levetiden til et driftsmiddel avviker fra det som er lagt til grunn ved anskaffelsen, og avviket er betydelig, endres avskrivningsplanen, og gjenværende balanseført verdi fordeles over det nye estimatet på levetid. Vedlikehold av driftsmidlene kostnadsføres, mens påkostninger og forbedringer tillegges kostpris på driftsmiddelet og avskrives i takt med driftsmiddelet. Det betyr blant annet at ved kjøp av brukt driftsmiddel trekkes skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring i forhold til driftsmiddelets stand på anskaffelsestidspunktet. Levetid for driftsmidler fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysninger om varige driftsmidler.

Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmiddel hvis leiekontrakten anses som finansiell.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test av verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmiddel som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og bruksverdi, foretas et nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

Tidligere nedskrivninger reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er tilstede, med unntak for tidligere nedskrivning av goodwill.

Andre anleggsaksjer og andeler

Aksjene vurderes til laveste verdi av historisk kostpris og antatt salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap foretas etter en individuell vurdering av de vesentligste kundefordringene. I tillegg beregnes en avsetning som skal dekke påregnelig tapsrisiko. Ved den individuelle vurderingen anses utsettelse og mangler ved betalinger, og eventuelle andre kjente opplysninger om at en kunde har økonomiske problemer, som indikatorer på at det må avsettes for tap.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av fremtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskontering er uvesentlig for regnskapet.

Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Gjeld

Gjeld balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Dokumentet er signert digitalt av:

- Kamp, Maren Larsen (05.02.1991), 11.03.2024
- Fries, Øyvind (21.02.1973), 11.03.2024
- Sæther, Glenn (21.08.1966), 11.03.2024
- Nilsen, Sverre Konrad (05.07.1973), 11.03.2024
- Knudsen, Julia Lisbet Wang (29.05.1975), 11.03.2024
- Haugan, Finn (12.12.1953), 11.03.2024
- Olstad, Håvard Johannes (25.01.1984), 11.03.2024
- Haug, Elisabeth (27.08.1977), 11.03.2024

Forseglet av



Posten Norge



FOLKEINVEST AS
916 545 061
Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og eventuelt ligningsmessig underskudd til framføring, ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller og underskudd til framføring som ikke kan utlignes, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom framtidig skattepliktig inntekt. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet, og underskudd til framføring, begrunnes med antatt framtidig inntjening. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, oppføres netto i balansen. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret, som er 22 %.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale, og avtalen er en innskuddsplan som ikke medfører andre forpliktelser ut over innbetaling av årets premie. Årets premie beregnes på basis av lønn i samme periode. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter og bankinnskudd.

Dokumentet er signert digitalt av:

- Kamp, Maren Larsen (05.02.1991), 11.03.2024
- Fries, Øyvind (21.02.1973), 11.03.2024
- Sæther, Glenn (21.08.1966), 11.03.2024
- Nilsen, Sverre Konrad (05.07.1973), 11.03.2024
- Knudsen, Julia Lisbet Wang (29.05.1975), 11.03.2024
- Haugan, Finn (12.12.1953), 11.03.2024
- Olstad, Håvard Johannes (25.01.1984), 11.03.2024
- Haug, Elisabeth (27.08.1977), 11.03.2024

Forseglet av



Posten Norge



FOLKEINVEST AS
916 545 061

Note 1 - Salgsinntekter

Alle selskapets salgsinntekter har geografisk tilhørighet i Norge.

Majoriteten av selskapets salgsinntekter kommer fra tilrettelegging av emisjoner og tilknyttede tjenester.

Note 2 - Offentlige tilskudd

Selskapet har ikke mottatt offentlige tilskudd for 2023.

Note 3 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	12 567 666	15 017 062
Arbeidsgiveravgift	1 923 187	2 157 327
Pensjonskostnader	385 513	358 128
Andre relaterte ytelser	-1 883 284	-2 110 773
Sum	12 993 082	15 421 744

Mer om årsverk og lønn

Selskapet har ved utgangen av 2023 16 ansatte tilsvarende 15,2 årsverk.

Selskapet har tjenestepensjonsordning i henhold til lov om obligatorisk tjenestepensjon. Premien balanseføres ikke.

Andre relaterte ytelser inkluderer en aktivering av lønnskostnader ifbm. FoU på kr. 2 172 630, samt annen personal kostnad på kr. 289 346

Note 4 - Ytelse til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	1 230 809	0	1 773

Mer om ytelser til daglig leder

Ytelser til daglig leder består av lønn og utgiftsgodtgjørelser i forbindelse med tjenestereiser.

Note 5 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

Varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l	Immaterielle eiendeler	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01	984 601	25 973 817	26 958 418
Tilgang i året	38 360	2 341 631	2 379 991
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost pr 31.12	1 022 961	28 315 448	29 338 409
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-394 275	-6 098 258	-6 492 533
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-626 122	-8 887 305	-9 513 427
Balanseført verdi pr 31.12	396 839	19 428 143	19 824 982
Årets av- og nedskrivninger	231 847	2 789 047	3 020 894
Økonomisk levetid	3 - 5	3 - 10	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Dokumentet er signert digitalt av:

- Kamp, Maren Larsen (05.02.1991), 11.03.2024
- Fries, Øyvind (21.02.1973), 11.03.2024
- Sæther, Glenn (21.08.1966), 11.03.2024
- Nilsen, Sverre Konrad (05.07.1973), 11.03.2024
- Knudsen, Julia Lisbet Wang (29.05.1975), 11.03.2024
- Haugan, Finn (12.12.1953), 11.03.2024
- Olstad, Håvard Johannes (25.01.1984), 11.03.2024
- Haug, Elisabeth (27.08.1977), 11.03.2024

Forseglet av



Posten Norge



FOLKEINVEST AS
916 545 061

Note 6 - Revisjon

Godtgjørelse til revisor	2023	2022
Revisjon	127 400	40 000
Andre tjenester	0	13 000
Sum godtgjørelse til revisor	127 400	53 000

Mer om ytelser til revisjon

Godtgjørelse til revisor inkluderer andre tjenester med kr. 22 500

Note 7 - Kundefordringer

	2023	2022
Kundefordringer til pålydende 31.12	3 017 645	2 190 093
Avsetning til tap	-75 000	-167 500
Kundefordringer 31.12	2 942 645	2 022 593

	2023	2022
Årets konstaterte tap på fordringer	-42 230	45 051
Tap på fordringer	-42 230	45 051

Note 8 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-2 641 017	-2 637 428
Skattekostnad	-2 641 017	-2 637 428

Skattepliktig inntekt	2023	2022
Resultat før skatt	-12 032 392	-12 022 206
Permanente forskjeller	27 771	33 896
+/- Endring i midlertidige forskjeller	2 146	-191 886
Skattepliktig inntekt	-12 002 475	-12 180 196

Note 9 - Midlertidige 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:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	88 449	-6 197	94 646
Omløpsmidler	-167 500	-75 000	-92 500
Frempåberbart underskudd	-25 766 784	-37 769 259	12 002 475
Netto forskjeller	-25 845 835	-37 850 456	12 004 621
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	-25 845 835	-37 850 456	12 004 621
Utsatt skattefordel 31.12.2023 basert på 22 %	-5 686 083	-8 327 100	2 641 017

Dokumentet er signert digitalt av:

- Kamp, Maren Larsen (05.02.1991), 11.03.2024
- Fries, Øyvind (21.02.1973), 11.03.2024
- Sæther, Glenn (21.08.1966), 11.03.2024
- Nilsen, Sverre Konrad (05.07.1973), 11.03.2024
- Knudsen, Julia Lisbet Wang (29.05.1975), 11.03.2024
- Haugan, Finn (12.12.1953), 11.03.2024
- Olstad, Håvard Johannes (25.01.1984), 11.03.2024
- Haug, Elisabeth (27.08.1977), 11.03.2024

Forseglet av



Posten Norge



FOLKEINVEST AS
916 545 061

Note 10 - Estimatendring

Årets kostnader til FoU er balanseført som immaterielt driftsmiddel i to kategorier:

- Digital FoU med antatt levetid på 10 år.
- Marked og Quality FoU med antatt levetid på 5 år.

I juni 2020 ble det gjort en estimatendring i levetiden for aktiveringer gjort fra og med 2019, fra 3 til 5 år. Justeringen ble korrigert for den 01.06.20, ved bruk av knekkpunktløsning. Der daværende verdi ble fordelt på resterende ny levetid.

Note 11 - Offentlige tilskudd - FoU

Balanseført FoU er nettoført og består av en andel lønnskostnader og direkte lønnskostnader som selskapet har fått skattereduksjon på gjennom SkatteFunn i tidligere år.

Selskapet forventer at samlet inntjening av pågående FoU motsvarer medgatte samlede utgifter.

Fremtidig verdi av aktivert FoU vurderes årlig og nedskrives om nødvendig.

Note 12 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Investering	Inngående balanse	Inntektsført resultat	Andre endringer	Utgående balanse
Caplist AS	29 407 189	0	3 300 000	32 707 189
Folkeinvest Formidling AS	0	0	0	136 500 000

Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	3 000 000	150 000

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Det ble avtalt et kontant tilleggs vederlag for kjøp av aksjene i Caplist på kr. 3 300 000. Denne avtalen ble inngått i 2023 mens resterende transaksjon ble gjennomført i 2022.

Videre ble 100% av aksjene i Folkeinvest Formidling AS (tidligere Monio AS) overdratt fra SP1 SR-Bank ASA til Folkeinvest AS 31.12.2023 for kr. 136 500 000.

Note 13 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med Skyldig skattetrekk	535 472 -535 472

Dokumentet er signert digitalt av:

- Kamp, Maren Larsen (05.02.1991), 11.03.2024
- Fries, Øyvind (21.02.1973), 11.03.2024
- Sæther, Glenn (21.08.1966), 11.03.2024
- Nilsen, Sverre Konrad (05.07.1973), 11.03.2024
- Knudsen, Julia Lisbet Wang (29.05.1975), 11.03.2024
- Haugan, Finn (12.12.1953), 11.03.2024
- Olstad, Håvard Johannes (25.01.1984), 11.03.2024
- Haug, Elisabeth (27.08.1977), 11.03.2024

Forseglet av



Posten Norge



FOLKEINVEST AS
916 545 061

Note 14 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12 forrige år	1 749 742	54 142 973	0	0	55 892 715
Årsresultat	0	0	0	-9 391 374	-9 391 374
Kontantinnskudd/ tingsinnskudd	385 000	16 115 000	0	0	16 500 000
Kjøp av egne aksjer	-17 543	-734 317	0	0	-751 860
Andre endringer	0	-9 391 374	136 500 000	9 391 374	136 500 000
Egenkapital 31.12.2023	2 117 199	60 132 282	136 500 000	0	198 749 481

Note 15 - Aksjonærer, ant. aksjer ol.

Selskapet har 2 415 434 aksjer hver pålydende kr 1,40, samlet aksjekapital utgjør kr 3 381 607,60. Selskapet har kun en aksjeklasse, og alle aksjene har like rettigheter. Siste kapitalforhøyelse ble vedtatt på ekstraordinær generalforsamling 19.12.23, og sådan ikke registrert i foretaksregistret før 26.01.2024.

Selskapets 4 største aksjeeiere som eier mer enn 1 % av aksjekapitalen er:

Aksjonær navn	Org.no	Antall aksjer	Eierandel (%)
Folkeinvest Holding AS	931 422 618	1 266 550	52,44 %
Sparebank 1 SR-Bank ASA	937 895 321	890 618	36,87 %
Andreas Seim	-	52 238	2,16 %
Arnstein Hellem	-	24 616	1,02 %

Styrets nestleder, Sverre Konrad Nilsen, har indirekte eierskap via Folkeinvest Holding AS og Hasselhaug AS.

Daglig leder, Øyvind Fries, har indirekte eierskap via Folkeinvest Holding AS og Tøff AS.

Note 16 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	0
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	4 000 000
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	22 767 625
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Mer om gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner består av et vekstgarantilån fra Innovasjon Norge. Lånet er avdragsfritt frem til 2025.

Dokumentet er signert digitalt av:

- Kamp, Maren Larsen (05.02.1991), 11.03.2024
- Fries, Øyvind (21.02.1973), 11.03.2024
- Sæther, Glenn (21.08.1966), 11.03.2024
- Nilsen, Sverre Konrad (05.07.1973), 11.03.2024
- Knudsen, Julia Lisbet Wang (29.05.1975), 11.03.2024
- Haugan, Finn (12.12.1953), 11.03.2024
- Olstad, Håvard Johannes (25.01.1984), 11.03.2024
- Haug, Elisabeth (27.08.1977), 11.03.2024

Forseglet av



Posten Norge



FOLKEINVEST AS
916 545 061

Note 17 - Kapitaldekning

	2023	2022
Balanseført egenkapital		
Aksjekapital	2 117 199	1 749 742
Annen innskutt egenkapital	69 523 656	54 142 973
Annen egenkapital	0	0
Sum balanseført egenkapital	71 640 855	55 892 715
Tilleggskapital		0
<i>Frdrag i ansvarlig kapital:</i>		
Immaterielle eiendeler	-27 755 243	-25 561 642
Sum frdrag i ansvarlig kapital	-27 755 243	-25 561 642
Netto ansvarlig kapital	43 885 612	30 421 073
Kapitalkrav		
Kreditt motpart og forringelsesrisiko	5 942 000	3 424 000
Tilleggsberegningsgrunnlag faste kostnader	76 936 000	46 116 000
Sum eiendeler / beregningsgrunnlag	82 878 000	49 540 000
Kapitaldekning	52,95 %	61,41 %
Beregning av fjorårets faste kostnader		
Sum inntekter	17 181 665	17 131 783
Negativt resultat før skatt	12 032 392	12 022 206
Variabel lønnskostnad	0	-2 633 129
Andre variable kostnader	0	0
Sum fjorårets faste kostnader	29 214 057	26 520 860
<i>Krav til ansvarlig kapital</i>		
25 % av fjorårets faste kostnader	7 303 514	6 630 215

Selskapet gjennomførte en kapitalforhøyelse 31.12.2023 i forbindelse med kjøp av Monio AS med oppgjør i aksjer.

Denne kapitalforhøyelsen var naturlig nok ikke registrert pr. 31.12.2023, og vil medføre konsolidert kapitaldeknings rapportering for 2024- Med bakgrunn i disse forhold, er den ikke medtatt i beregningen pr. 31.12.2023.

Dokumentet er signert digitalt av:

- Kamp, Maren Larsen (05.02.1991), 11.03.2024
- Fries, Øyvind (21.02.1973), 11.03.2024
- Sæther, Glenn (21.08.1966), 11.03.2024
- Nilsen, Sverre Konrad (05.07.1973), 11.03.2024
- Knudsen, Julia Lisbet Wang (29.05.1975), 11.03.2024
- Haugan, Finn (12.12.1953), 11.03.2024
- Olstad, Håvard Johannes (25.01.1984), 11.03.2024
- Haug, Elisabeth (27.08.1977), 11.03.2024

Forseglet av



Posten Norge



Kontantstrømoppstilling - indirekte modell

	2023	2022
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	-12 032 392	-12 022 206
- Periodens betalte skatt	0	0
-/+ Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	0	0
+ Ordinære avskrivninger	3 020 894	2 301 586
+ Nedskrivning anleggsmidler	0	0
+/- Endring i kundefordringer	-920 052	2 504 390
+/- Endring i leverandørgjeld	-20 963	-426 005
+/- Poster klassifisert som investerings-/finansieringsaktiviteter	0	0
+/- Endring i andre tidsavgrensingsposter	-118 913	201 160
= Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-10 071 426	-7 441 075
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
+ Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	0	0
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-2 379 991	-11 461 745
+ Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak	0	0
- Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak	-140 551 860	-29 407 189
+ Innbetalinger ved salg av andre investeringer	0	0
- Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer	-2 850 000	0
= Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-145 781 851	-40 868 934
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
+ Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	7 300 000	0
+ Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld	0	0
- Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-1 100 000	0
- Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld	0	0
+/- Netto endring i kassekreditt	0	0
+ Innbetaling av egenkapital	153 000 000	41 587 450
- Tilbakebetaling av egenkapital	0	0
- Utbetaling av utbytte	0	0
+ Innbetaling av aksjonærbidrag	0	0
+ Innbetaling av konsernbidrag	0	0
- Utbetaling av konsernbidrag	0	0
= Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	159 200 000	41 587 450
= Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	3 346 723	-6 722 559
+ Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter 01.01	2 168 671	8 891 230
= Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter 31.12	5 515 394	2 168 671

Dokumentet er signert digitalt av:

- Kamp, Maren Larsen (05.02.1991), 11.03.2024
- Fries, Øyvind (21.02.1973), 11.03.2024
- Sæther, Glenn (21.08.1966), 11.03.2024
- Nilsen, Sverre Konrad (05.07.1973), 11.03.2024
- Knudsen, Julia Lisbet Wang (29.05.1975), 11.03.2024
- Haugan, Finn (12.12.1953), 11.03.2024
- Olstad, Håvard Johannes (25.01.1984), 11.03.2024
- Haug, Elisabeth (27.08.1977), 11.03.2024

Forseglet av



Posten Norge



Folkeinvest AS

Resultatregnskap - Konsern

	Note	2023	2022
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Driftsinntekt	1	17 894 760	16 524 320
Offentlige tilskudd	2	33 290	880 000
Sum driftsinntekter		17 928 050	17 404 320
Driftskostnader			
Varekostnad	3	2 834 843	1 363 967
Lønnskostnad	4	15 159 173	15 827 394
Avskrivning på varige immaterielle eiendeler	3,5	9 132 916	3 663 643
Annen driftskostnad	4	6 468 147	9 113 958
Sum driftskostnader		33 594 718	29 968 962
DRIFTSRESULTAT		(15 666 668)	(12 564 642)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		9 626	18 561
Annen finansinntekt		8 258	102
Sum finansinntekter		17 884	18 663
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		363 551	36 294
Annen finanskostnad		3 733 741	14 503
Sum finanskostnader		4 097 291	50 797
NETTO FINANSPOSTER		(4 079 407)	(32 134)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(19 746 075)	(12 596 776)
Skattekostnad på ordinært resultat	6,7	(3 145 998)	(3 116 380)
ORDINÆRT RESULTAT		(16 600 077)	(9 480 396)
ARSRESULTAT		(16 600 077)	(9 480 396)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer fra overkurs	8	(16 600 077)	(9 480 396)
SUM OVERF. OG DISP.		(16 600 077)	(9 480 396)

Årsregnskap for Folkeinvest AS

Organisasjonsnr. 916545061

Dokumentet er signert digitalt av:

- Kamp, Maren Larsen (05.02.1991), 11.03.2024
- Fries, Øyvind (21.02.1973), 11.03.2024
- Sæther, Glenn (21.08.1966), 11.03.2024
- Nilsen, Sverre Konrad (05.07.1973), 11.03.2024
- Knudsen, Julia Lisbet Wang (29.05.1975), 11.03.2024
- Haugan, Finn (12.12.1953), 11.03.2024
- Olstad, Håvard Johannes (25.01.1984), 11.03.2024
- Haug, Elisabeth (27.08.1977), 11.03.2024

Forsiglet av



Posten Norge



Folkeinvest AS

Balanse pr. 31.12.2023 - Konsern

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	3,5	125 415 449	25 879 079
Konsesjoner, patenter, o.l	3,5	3 408 086	2 331 513
Forskning og utvikling	3,5	33 588 244	19 875 559
Utsatt skattefordel	7	9 311 034	6 165 036
Sum immaterielle eiendeler		171 722 813	54 251 187
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre og hjemmeside	5	520 374	590 326
Sum varige driftsmidler		520 374	590 326
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		0	0
Andre langsiktige fordringer		0	100 000
Sum finansielle anleggsmidler		0	100 000
SUM ANLEGGSMIDLER		172 243 187	54 941 513
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	9	4 309 378	2 829 599
Fordringer på konsernselskap		0	0
Andre kortsiktige fordringer		1 604 614	167 577
Sum fordringer		5 913 992	2 997 176
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	35 511 386	2 481 641
SUM OMLØPSMIDLER		41 425 378	5 478 817
SUM EIENDELER		213 668 565	60 420 330

Årsregnskap for Folkeinvest AS

Organisasjonsnr. 916545061

Dokumentet er signert digitalt av:

- Kamp, Maren Larsen (05.02.1991), 11.03.2024
- Fries, Øyvind (21.02.1973), 11.03.2024
- Sæther, Glenn (21.08.1966), 11.03.2024
- Nilsen, Sverre Konrad (05.07.1973), 11.03.2024
- Knudsen, Julia Lisbet Wang (29.05.1975), 11.03.2024
- Haugan, Finn (12.12.1953), 11.03.2024
- Olstad, Håvard Johannes (25.01.1984), 11.03.2024
- Haug, Elisabeth (27.08.1977), 11.03.2024

Forseglet av



Posten Norge



Folkeinvest AS

Balanse pr. 31.12.2023 - Konsern

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8,11	2 134 742	1 749 742
Beholdning egne aksjer	8,11	- 17 543	0
Overkurs	8	52 827 962	54 047 355
Ikke registrert kapitalforhøyelse	8	136 500 000	0
Sum innskutt egenkapital		191 445 161	55 797 097
SUM EGENKAPITAL		191 445 161	55 797 097
GJELD			
AVSETNING OG FORPLIKTELSER			
Andre avsetninger for forpliktelser		2 813 504	0
LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		4 000 000	0
Øvrig langsiktig gjeld		2 200 000	0
SUM LANGSIKTIG GJELD		6 200 000	0
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 774 017	1 116 246
Skyldig offentlige avgifter		2 758 329	1 277 630
Annen kortsiktig gjeld		8 677 554	2 229 357
SUM KORTSIKTIG GJELD		13 209 900	4 623 233
SUM GJELD		22 223 404	4 623 233
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		213 668 565	60 420 330

Trondheim, 11.03.2024

Finn Haugan
StyrelederSverre Konrad Nilsen
Styrets nestlederGlenn Sæther
StyremedlemHåvard Olstad
StyremedlemMaren Larsen Kamp
StyremedlemElisabeth Haug
StyremedlemJulia Lisbet Wang Knudsen
Styremedlem

Årsregnskap for Folkeinvest AS

Organisasjonsnr. 916545061

Dokumentet er signert digitalt av:

- Kamp, Maren Larsen (05.02.1991), 11.03.2024
- Fries, Øyvind (21.02.1973), 11.03.2024
- Sæther, Glenn (21.08.1966), 11.03.2024
- Nilsen, Sverre Konrad (05.07.1973), 11.03.2024
- Knudsen, Julia Lisbet Wang (29.05.1975), 11.03.2024
- Haugan, Finn (12.12.1953), 11.03.2024
- Olstad, Håvard Johannes (25.01.1984), 11.03.2024
- Haug, Elisabeth (27.08.1977), 11.03.2024

Forsiglet av



Posten Norge



Folkeinvest AS

Noter 2023 - Konsern

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk, herunder norske regnskapsstandarder.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie og bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld legges samme kriterier til grunn for å skille mellom langsiktig og kortsiktig gjeld. Første års avdrag på langsiktig gjeld og langsiktige fordringer klassifiseres likevel ikke som kortsiktig gjeld eller omløpsmiddel.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendelen omfatter kjøpesummen for eiendelen med fradrag for rabatter o.l. og med tillegg for direkte kjøpsutgifter som frakt, toll, ikke refunderbare offentlige avgifter og andre direkte utgifter til anskaffelsen.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget på transaksjonstidspunktet, redusert med merverdiavgift, rabatter, avslag og returnerte varer. Tjenester blir inntektsført i takt med utførelsen. Resultatføring av vederlaget skjer når produktet er overlevert kunde, og det ikke er uoppfylte forpliktelser som kan påvirke kundens aksept av produktet. Levering anses å være foretatt når produktet er levert på avtalt sted, og risiko for tap og ukurans er overført til kunden. Avsetninger for reklamasjoner, returer og eventuelle kvantumsrabatter skjer på bakgrunn av erfaringstall fra tidligere perioder.

Forskning og utvikling

Konsernet driver egen utvikling som omfattes av reglene om egen forskning og utvikling. Utgifter balanseføres i den utstrekning kriteriene for balanseføring er oppfylt. Det betyr at slike utgifter balanseføres når, og fra det tidspunkt, det anses som sannsynlig at de fremtidige økonomiske fordelene knyttet til eiendelene vil tilflyte konsernet, og anskaffelseskost kan måles på en pålitelig måte. Balanseførte immaterielle eiendeler avskrives lineært over forventet levetid.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Når det senere er en indikasjon på at levetiden til et driftsmiddel avviker fra det som er lagt til grunn ved anskaffelsen, og avviket er betydelig, endres avskrivningsplanen, og gjenværende balanseført verdi fordeles over det nye estimatet på levetid. Vedlikehold av driftsmidlene kostnadsføres, mens påkostninger og forbedringer tillegges kostpris på driftsmiddelet og avskrives i takt med driftsmiddelet. Det betyr blant annet at ved kjøp av brukt driftsmiddel trekkes skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring i forhold til driftsmiddelets stand på anskaffestidspunktet. Levetid for driftsmidler fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysninger om varige driftsmidler.

Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmiddel hvis leiekontrakten anses som finansiell.

Noter for Folkeinvest AS

Organisasjonsnr. 916545061

Dokumentet er signert digitalt av:

- Kamp, Maren Larsen (05.02.1991), 11.03.2024
- Fries, Øyvind (21.02.1973), 11.03.2024
- Sæther, Glenn (21.08.1966), 11.03.2024
- Nilsen, Sverre Konrad (05.07.1973), 11.03.2024
- Knudsen, Julia Lisbet Wang (29.05.1975), 11.03.2024
- Haugan, Finn (12.12.1953), 11.03.2024
- Olstad, Håvard Johannes (25.01.1984), 11.03.2024
- Haug, Elisabeth (27.08.1977), 11.03.2024

Forseglet av



Posten Norge



Folkeinvest AS

Noter 2023 - Konsern

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test av verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmiddel som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og bruksverdi, foretas en nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

Tidligere nedskrivninger reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er til stede, med unntak for tidligere nedskrivning av goodwill.

Andre anleggsaksjer og andeler

Aksjene vurderes til laveste verdi av historisk kostpris og antatt salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap foretas etter en individuell vurdering av de vesentligste kundefordringene. I tillegg beregnes en avsetning som skal dekke påregnelig tapsrisiko. Ved den individuelle vurderingen anses utsettelse og mangler ved betalinger, og eventuelle andre kjente opplysninger om at en kunde har økonomiske problemer, som indikatorer på at det må avsettes for tap.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av fremtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskonteringen er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Gjeld

Gjeld balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og eventuelt ligningsmessig underskudd til framføring, ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller og underskudd til framføring som ikke kan utlignes, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom framtidig skattepliktig inntekt. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet, og underskudd til framføring, begrunnes med antatt framtidig inntjening. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, oppføres netto i balansen. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret, som er 22 %.

Pensjonsforpliktelser

Selskapene i konsernet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale, og avtalen er en innskuddsplan som ikke medfører andre forpliktelser ut over innbetaling av årets premie. Årets premie beregnes på basis av lønn i samme periode. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter og bankinnskudd.

Noter for Folkeinvest AS

Organisasjonsnr. 916545061

Dokumentet er signert digitalt av:

- Kamp, Maren Larsen (05.02.1991), 11.03.2024
- Fries, Øyvind (21.02.1973), 11.03.2024
- Sæther, Glenn (21.08.1966), 11.03.2024
- Nilsen, Sverre Konrad (05.07.1973), 11.03.2024
- Knudsen, Julia Lisbet Wang (29.05.1975), 11.03.2024
- Haugan, Finn (12.12.1953), 11.03.2024
- Olstad, Håvard Johannes (25.01.1984), 11.03.2024
- Haug, Elisabeth (27.08.1977), 11.03.2024

Forseglet av



Posten Norge



Folkeinvest AS

Noter 2023 - Konsern

Konsolidering

Konsolidering er gjort med det formål å vise konsernets stilling som en økonomisk enhet. Alle konserninterne transaksjoner er eliminert, sammen med balanseførte investeringer i datterselskap.

Merverdier i balanseførte investeringer i datterselskaper klassifiseres som goodwill og avskrives lineært over 5 år.

Note 1 - Salgsinntekter

Alt av konsernets salgsinntekter har geografisk tilhørighet i Norge. Majoriteten av konsernets salgsinntekter kommer fra tilrettelegging av emisjoner og tilknyttede tjenester.

Note 2 - Offentlige tilskudd

Det er innvilget skatteFUNN's prosjekt for Caplist som strekker seg over perioden 2022-2024 med en total ramme på ca. 10,5MNOK. SkatteFUNN bokføres som reduksjon av kostnader.

Note 3 - Estimatendring

Årets kostnader til FoU er balanseført som immaterielt driftsmiddel med antatt levetid på 10 år.

I juni 2020 ble det gjort en estimatendring i levetiden for aktiveringer gjort fra og med 2019, fra 3 til 5 år. Justeringen ble korrigert for den 01.06.20, ved bruk av knekkpunktløsning. Der daværende verdi ble fordelt på resterende ny levetid.

Noter for Folkeinvest AS

Organisasjonsnr. 916545061

Dokumentet er signert digitalt av:

- Kamp, Maren Larsen (05.02.1991), 11.03.2024
- Fries, Øyvind (21.02.1973), 11.03.2024
- Sæther, Glenn (21.08.1966), 11.03.2024
- Nilsen, Sverre Konrad (05.07.1973), 11.03.2024
- Knudsen, Julia Lisbet Wang (29.05.1975), 11.03.2024
- Haugan, Finn (12.12.1953), 11.03.2024
- Olstad, Håvard Johannes (25.01.1984), 11.03.2024
- Haug, Elisabeth (27.08.1977), 11.03.2024

Forseglet av



Posten Norge



Folkeinvest AS

Noter 2023 - Konsern

Note 4 - Lønnskostnader og godtgjørelser

Konsernet har ved utgangen av 2023 26 ansatte som utgjorde 24,2 årsverk. Selskapet har tjenestepensjonsordning iht lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Premieinnbetalingene til denne ordningen kostnadsføres løpende. Det blir derfor ingen balanseføring for denne pensjonsordningen.

	2023	2022
Lønn	14 743 272	15 762 671
Aktivering timekost FOU	-2 172 630	-2 246 890
Kostnadsreduksjon SkatteFunn	-388 774	-451 771
Arbeidsgiveravgift	2 253 523	2 264 200
Pensjonskostnader	404 510	362 010
Andre lønnsrelaterte ytelser	319 272	137 174
Totalt	15 159 173	15 827 394

Ytelser til ledende personer og revisor

	Lønn	Pensjons- forpliktelse	Annen godtgjørelse	Sum
Daglig leder Folkeinvest	1 385 609	0	1 773	1 387 382
Daglig leder Caplist	376 923	0	2 910	379 833

Som en incentivordning har konsernet inngått en opsjonsavtale med selskapets ansatte og styremedlemmer. I 2023 ble det ikke innløst noen opsjoner.

Honorar til revisor består av:

Revisjon	127 400
Andre tjenester	7 500
Samlet honorar til revisor	134 900

Noter for Folkeinvest AS

Organisasjonsnr. 916545061

Dokumentet er signert digitalt av:

- Kamp, Maren Larsen (05.02.1991), 11.03.2024
- Fries, Øyvind (21.02.1973), 11.03.2024
- Sæther, Glenn (21.08.1966), 11.03.2024
- Nilsen, Sverre Konrad (05.07.1973), 11.03.2024
- Knudsen, Julia Lisbet Wang (29.05.1975), 11.03.2024
- Haugan, Finn (12.12.1953), 11.03.2024
- Olstad, Håvard Johannes (25.01.1984), 11.03.2024
- Haug, Elisabeth (27.08.1977), 11.03.2024

Forseglet av



Posten Norge



Folkeinvest AS

Noter 2023 - Konsern

Note 5 - Varige driftsmidler

	Forskning og utvikling	Driftsløsøre og hjemmeside	Konsesjoner, patenter o.l.	Goodwill
Anskaffelseskost pr. 1/1	25 973 818	984 601	2 331 513	27 241 136
+ Tilgang	16 501 733	165 690	1 076 573	105 644 597
- Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	42 475 551	1 150 291	3 408 086	132 885 733
Akk. av/nedskr. pr 1/1	6 098 260	394 275	0	1 362 057
+ Ordinære avskrivninger	2 789 047	235 642	0	6 108 227
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	8 887 307	629 917	0	7 470 284
Balanseført verdi pr 31/12	33 588 244	520 374	3 408 086	125 415 449
Prosentstøtte for ord.avskr	10-33	20-33	0	20

Note 6 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2023	2022
Resultat før skattekostnader	-13 665 554	-12 596 776
Permanente og andre forskjeller	28 027	-733 11
Endring i midlertidige forskjeller	881	-191 886
Inntekt	-13 636 646	-13 521 772
	2023	2022
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	-3 145 998	-3 116 380
Samlede ordinære skattekostnader	- 3 145 998	-3 116 380

Note 7 - Skattekostnad på ordinært resultat

Noter for Folkeinvest AS Organisasjonsnr. 916545061

Dokumentet er signert digitalt av:

- Kamp, Maren Larsen (05.02.1991), 11.03.2024
- Fries, Øyvind (21.02.1973), 11.03.2024
- Sæther, Glenn (21.08.1966), 11.03.2024
- Nilsen, Sverre Konrad (05.07.1973), 11.03.2024
- Knudsen, Julia Lisbet Wang (29.05.1975), 11.03.2024
- Haugan, Finn (12.12.1953), 11.03.2024
- Olstad, Håvard Johannes (25.01.1984), 11.03.2024
- Haug, Elisabeth (27.08.1977), 11.03.2024

Forseglet av



Posten Norge



Folkeinvest AS

Noter 2023 - Konsern

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2023	2022
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-4 932	88 449
+ Utestående fordringer	-75 000	-167 500
- Regnskapsmessig uopptjent inntekt	0	0
- Fremførbart skattemessig underskudd	42 242 950	27 943 840
Sum positive skatteøkende forskjeller	0	88 449
Sum negative skatteøkende forskjeller	42 322 882	28 111 340
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	-42 322 882	-28 022 891
Balanseført utsatt skattefordel	9 311 034	6 165 036

Note 8 – Egenkapitalbevegelser

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	1 749 742	54 047 355	0	55 797 097
-Til årets resultat		- 16 600 076	0	- 16 600 076
- Beholdn. egne aksjer	-17 543	- 734 317	0	-751 860
+/-Andre transaksjoner:	385 000	16 115 000	136 500 000	153 000 000
Pr 31.12.	2 117 199	52 827 962	136 500 000	191 445 161

Andre transaksjoner består av kapitalforhøyelser gjennomført i løpet av 2023, hvorav en ikke var registrert i foretaksregistret pr. 31.12.2023 (136 500 000)

Note 9 – Kundefordringer

Det er avsatt kr. 75 000 for tap på fordringer pr. 31.12.23. Resterende kundefordringer er av nyere dato og ikke gjenstand for tapsavsetning.

Note 10 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 3 594 824

Noter for Folkeinvest AS

Organisasjonsnr. 916545061

Dokumentet er signert digitalt av:

- Kamp, Maren Larsen (05.02.1991), 11.03.2024
- Fries, Øyvind (21.02.1973), 11.03.2024
- Sæther, Glenn (21.08.1966), 11.03.2024
- Nilsen, Sverre Konrad (05.07.1973), 11.03.2024
- Knudsen, Julia Lisbet Wang (29.05.1975), 11.03.2024
- Haugan, Finn (12.12.1953), 11.03.2024
- Olstad, Håvard Johannes (25.01.1984), 11.03.2024
- Haug, Elisabeth (27.08.1977), 11.03.2024

Forseglet av



Posten Norge



Folkeinvest AS

Noter 2023 - Konsern

Note 11 - Aksjonærer, ant.aksjer ol.

Selskapet har 2 415 434 aksjer hver pålydende kr 1,40, samlet aksjekapital utgjør kr 3 381 607,60. Selskapet har kun en aksjeklasse, og alle aksjene har like rettigheter. Siste kapitalforhøyelse ble vedtatt på ekstraordinær generalforsamling 19.12.23, og sådan ikke registrert i foretaksregistret før 26.01.2024.

Selskapets 4 største aksjeeiere som eier mer enn 1 % av aksjekapitalen er:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Folkeinvest Holding AS	931 422 618	1 266 550	52,44 %
Sparebank 1 SR-Bank ASA	937 895 321	890 618	36,87 %
Andreas Seim		52 238	2,16 %
Arnstein Hellem		24 616	1,02 %

Styrets nestleder, Sverre Konrad Nilsen, har indirekte eierskap via Folkeinvest Holding AS og Hasselhaug AS.

Daglig leder, Øyvind Fries, har indirekte eierskap via Folkeinvest Holding AS og Tøff AS.

Note 12 – Garantiforpliktelser

Konsernet har ikke spesielle garantiansvar som ikke er reflektert i regnskapet.

Noter for Folkeinvest AS

Organisasjonsnr. 916545061

Dokumentet er signert digitalt av:

- Kamp, Maren Larsen (05.02.1991), 11.03.2024
- Fries, Øyvind (21.02.1973), 11.03.2024
- Sæther, Glenn (21.08.1966), 11.03.2024
- Nilsen, Sverre Konrad (05.07.1973), 11.03.2024
- Knudsen, Julia Lisbet Wang (29.05.1975), 11.03.2024
- Haugan, Finn (12.12.1953), 11.03.2024
- Olstad, Håvard Johannes (25.01.1984), 11.03.2024
- Haug, Elisabeth (27.08.1977), 11.03.2024

Forseglet av



Posten Norge



Kontantstrømpstilling konsern - indirekte modell

	2023	09/22 - 12/2022
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	-19 746 075	-12 596 776
- Periodens betalte skatt	0	0
-/+ Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	0	0
+ Ordinære avskrivninger	9 132 916	3 663 643
+ Nedskrivning anleggsmidler	0	0
+/- Endring i varerlager	0	0
+/- Endring i kundefordringer	-1 479 779	1 722 494
+/- Endring i leverandørgjeld	657 771	-611 616
+/- Forskjell mellom kostnadsført pensjon og Inn-/utbetalinger i pensjonsordninger	0	0
+/- Effekt av valutakursendringer	0	0
+/- Poster klassifisert som investerings-/finansieringsaktiviteter	0	0
+/- Endring i andre tidsavgrensningsposter	9 405 363	-862 702
= Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-2 029 804	-8 684 957
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
+ Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	0	0
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-17 743 995	-12 928 945
+ Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak	0	0
- Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak	0	0
+ Innbetalinger ved salg av andre investeringer	0	0
- Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer	0	0
= Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-17 743 995	-12 928 945
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
+ Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	7 300 000	0
+ Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld	0	0
- Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-1 100 000	0
- Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld	0	0
+/- Netto endring i kassekreditt	0	0
+ Innbetaling av egenkapital	46 603 543	14 346 313
- Tilbakebetaling av egenkapital	0	0
- Utbetaling av utbytte	0	0
+ Innbetaling av aksjonærbidrag	0	0
+ Innbetaling av konsernbidrag	0	0
- Utbetaling av konsernbidrag	0	0
= Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	52 803 543	14 346 313
+/- Effekt av valutakursendringer på kontanter og kontantekvivalenter	0	0
= Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	33 029 744	-7 267 589
+ Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	2 481 641	9 749 230
= Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt	35 511 385	2 481 641

Dokumentet er signert digitalt av:

- Kamp, Maren Larsen (05.02.1991), 11.03.2024
- Fries, Øyvind (21.02.1973), 11.03.2024
- Sæther, Glenn (21.08.1966), 11.03.2024
- Nilsen, Sverre Konrad (05.07.1973), 11.03.2024
- Knudsen, Julia Lisbet Wang (29.05.1975), 11.03.2024
- Haugan, Finn (12.12.1953), 11.03.2024
- Olstad, Håvard Johannes (25.01.1984), 11.03.2024
- Haug, Elisabeth (27.08.1977), 11.03.2024

Forseglet av



Posten Norge



Deloitte.

Deloitte AS
Dyre Halses gate 1A
NO-7042 Trondheim
Norway

+47 73 87 69 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Folkeinvest AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Folkeinvest AS som består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap, kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap, kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2023 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 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 og konsernet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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. 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

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its network of member firms, and their related entities. DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no for a more detailed description of DTTL and its member firms.

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

© Deloitte AS



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning
Folkeinvest AS

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 og konsernets 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.

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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger 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 intern 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 og konsernets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets og konsernets 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 frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet og konsernet ikke kan fortsette 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 rettvise bilde.
- innhenter vi tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis vedrørende den finansielle informasjonen til enhetene eller forretningsområdene i konsernet for å kunne gi uttrykk for en mening om konsernregnskapet. Vi er ansvarlige for å lede, følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen. Vi har eneansvar for vår konklusjon om konsernregnskapet.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Trondheim, 15. mars 2024
Deloitte AS



Deloitte.

side 3
Uavhengig revisors beretning
Folkeinvest AS

Morten Alsos
statsautorisert revisor



Uavhengig revisors beretning

Name

Date

Alsos, Morten

2024-03-15

Identification

 bankID[™] Alsos, Morten



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF
Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))