



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 926 410 628
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FRAUNAR CAPITAL MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: Haakon VIIIs gate 2
0161 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Anders Gaarud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.07.2024

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, 28.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 138 488	1 823 147
Annen driftsinntekt		83 286	143 568
Sum inntekter		4 221 774	1 966 715
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2	4 392 704	3 336 606
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	75 732	51 838
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		2 598 228	1 842 956
Sum kostnader		7 066 664	5 231 400
Driftsresultat		-2 844 890	-3 264 685
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		12 816	2 867
Sum finansinntekter		12 816	2 867
Annen rentekostnad		2 393	137
Annen finanskostnad		8 890	1 429
Sum finanskostnader		11 282	1 567
Netto finans		1 533	1 300
Resultat før skattekostnad		-2 843 356	-3 263 385
Årsresultat		-2 843 356	-3 263 385
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-2 843 356	-3 263 385
Sum overføringer og disponeringer		-2 843 356	-3 263 385



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	0
Goodwill	3	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	0	0
Maskiner og anlegg	3	0	0
Skip, rigger, fly og lignende	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	98 015	173 746
Sum varige driftsmidler		98 015	173 746
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	4	0	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4	0	0
Andre langsiktige fordringer	4, 5	253 006	253 006
Sum finansielle anleggsmidler		253 006	253 006
Sum anleggsmidler		351 021	426 752
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		16 772	332 824
Andre kortsiktige fordringer	5	392 516	160 881
Konsernfordringer	6	2 442	0
Sum fordringer		411 730	493 705
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 042 831	2 866 422
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 042 831	2 866 422
Sum omløpsmidler		1 454 561	3 360 127
SUM EIENDELER		1 805 582	3 786 879

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	7	138 718	138 718
Overkurs	7	6 891 346	6 891 346
Annen innskutt egenkapital	7	-25 500	-25 500
Sum innskutt egenkapital		7 004 564	7 004 564

Opptjent egenkapital

Udekket tap	7	7 125 849	4 282 492
Sum opptjent egenkapital		-7 125 849	-4 282 492

Sum egenkapital

-121 284 **2 722 072**

Gjeld

Langsiktig gjeld

Sum avsetninger for forpliktelser **0** **0**

Annen langsiktig gjeld

Sum annen langsiktig gjeld **0** **0**

Sum langsiktig gjeld

0 **0**

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner		2 102	1 266
Leverandørgjeld		91 624	443 325
Skyldige offentlige avgifter		416 434	376 332
Annen kortsiktig gjeld		1 416 707	243 884
Sum kortsiktig gjeld		1 926 866	1 064 807



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum gjeld		1 926 866	1 064 807
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 805 582	3 786 879



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 641325

Enheten

Organisasjonsnummer: 926 410 628
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FRAUNAR CAPITAL MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: Olav Vs gate 5
0161 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Anders Gaarud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.07.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
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, 17.07.2024



Organisasjonsnr: 926 410 628
FRAUNAR CAPITAL MANAGEMENT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 138 488	1 823 147
Annen driftsinntekt		83 286	143 568
Sum inntekter		4 221 774	1 966 715
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2	4 392 704	3 336 606
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	75 732	51 838
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		2 598 228	1 842 956
Sum kostnader		7 066 664	5 231 400
Driftsresultat		-2 844 890	-3 264 685
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		12 816	2 867
Sum finansinntekter		12 816	2 867
Annen rentekostnad		2 393	137
Annen finanskostnad		8 890	1 429
Sum finanskostnader		11 282	1 567
Netto finans		1 533	1 300
Resultat før skattekostnad		-2 843 356	-3 263 385
Årsresultat		-2 843 356	-3 263 385
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-2 843 356	-3 263 385
Sum overføringer og disponeringer		-2 843 356	-3 263 385



Organisasjonsnr: 926 410 628
FRAUNAR CAPITAL MANAGEMENT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	0
Goodwill	3	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	0	0
Maskiner og anlegg	3	0	0
Skip, rigger, fly og lignende	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	98 015	173 746
Sum varige driftsmidler		98 015	173 746
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	4	0	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4	0	0
Andre langsiktige fordringer	4, 5	253 006	253 006
Sum finansielle anleggsmidler		253 006	253 006
Sum anleggsmidler		351 021	426 752
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		16 772	332 824
Andre kortsiktige fordringer	5	392 516	160 881
Konsernfordringer	6	2 442	0
Sum fordringer		411 730	493 705
Investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 042 831	2 866 422



Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 042 831	2 866 422
Sum omløpsmidler		1 454 561	3 360 127
SUM EIENDELER		1 805 582	3 786 879
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	138 718	138 718
Overkurs	7	6 891 346	6 891 346
Annen innskutt egenkapital	7	-25 500	-25 500
Sum innskutt egenkapital		7 004 564	7 004 564
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	7 125 849	4 282 492
Sum opptjent egenkapital		-7 125 849	-4 282 492
Sum egenkapital		-121 284	2 722 072
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		2 102	1 266
Leverandørgjeld		91 624	443 325
Skyldige offentlige avgifter		416 434	376 332
Annen kortsiktig gjeld		1 416 707	243 884
Sum kortsiktig gjeld		1 926 866	1 064 807
Sum gjeld		1 926 866	1 064 807
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 805 582	3 786 879



Organisasjonsnr: 926 410 628
FRAUNAR CAPITAL MANAGEMENT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter 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. 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. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

3.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

Lønn	Årets	Fjorårets
	3158400.00	1964568.00
Folketrygdavgift	Årets	Fjorårets



	717426.00	393528.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	383366.00	295541.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	133513.00	682969.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4392704.00	3336606.00

Mer om årsverk og lønn

Arbeidsgiveravgift inkluderer en finanskatt på NOK 177 746,20.

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	236542.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	236542.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	138528.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	98014.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	75732.00	0.00

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

Note

6

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

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 - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2442.00	0.00

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

Kortsiktig gjeld

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

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

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

Note

4

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
253006.00

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

Vedtektsbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

Mer om aksjer

Note

5

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



KPMG AS
Sjøgangen 6
N-7010 Trondheim

Telephone +47 45 40 40 63
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Fraunar Capital Management AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Fraunar Capital Management AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023, og av dets resultater 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 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

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.

Offices in:

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Tromsø
Alta	Finnsnes	Molde	Trondheim
Arendal	Hamar	Sandefjord	Tynset
Bergen	Haugesund	Stavanger	Ulsteinvik
Bodo	Knarvik	Stord	Ålesund
Drammen	Kristiansand	Straume	



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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av 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 interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene 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 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 modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet 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 rettviseende bilde.

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, 1. juli 2024
KPMG AS

Yngve Olsen
Statsautorisert revisor



Årsregnskap for 2023

FRAUNAR CAPITAL MANAGEMENT AS

Org.nr. 929 410 628

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisors beretning

Utarbeidet av:



STATEMENT

Kompetansesentrum for forretningsdrift

Godkjent regnskapsselskap - Org.nr. 979 607 008
Wergelandsveien 1, 0167 Oslo



FRAUNAR CAPITAL MANAGEMENT AS
926 410 628

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		4 138 488	1 823 147
Annen driftsinntekt		83 286	143 568
Sum driftsinntekter		4 221 774	1 966 715
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1, 2	-4 392 704	-3 336 606
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-75 732	-51 838
Annen driftskostnad		-2 598 228	-1 842 956
Sum driftskostnader		-7 066 664	-5 231 400
Driftsresultat		-2 844 890	-3 264 685
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		12 816	2 867
Sum finansinntekter		12 816	2 867
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-2 393	-137
Annen finanskostnad		-8 890	-1 429
Sum finanskostnader		-11 282	-1 567
Netto finans		1 533	1 300
Resultat før skattekostnad		-2 843 356	-3 263 385
Årsresultat		-2 843 356	-3 263 385
Overføringer			
Udekket tap		-2 843 356	-3 263 385
Sum overføringer		-2 843 356	-3 263 385



FRAUNAR CAPITAL MANAGEMENT AS
926 410 628

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	98 015	173 746
Sum varige driftsmidler		98 015	173 746
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	4, 5	253 006	253 006
Sum finansielle anleggsmidler		253 006	253 006
Sum anleggsmidler		351 021	426 752
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		16 772	332 824
Kortsiktige konsernfordringer	6	2 442	0
Andre kortsiktige fordringer	5	392 516	160 881
Sum fordringer		411 730	493 705
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 042 831	2 866 422
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 042 831	2 866 422
Sum omløpsmidler		1 454 561	3 360 127
SUM EIENDELER		1 805 582	3 786 879



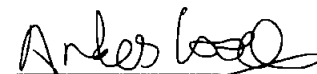
FRAUNAR CAPITAL MANAGEMENT AS
926 410 628

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	138 718	138 718
Overkurs	7	6 891 346	6 891 346
Annen innskutt egenkapital	7	-25 500	-25 500
Sum innskutt egenkapital		7 004 564	7 004 564
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	-7 125 849	-4 282 492
Sum opptjent egenkapital		-7 125 849	-4 282 492
Sum egenkapital		-121 284	2 722 072
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		2 102	1 266
Leverandørgjeld		91 624	443 325
Skyldige offentlige avgifter		416 434	376 332
Annen kortsiktig gjeld		1 416 707	243 884
Sum kortsiktig gjeld		1 926 866	1 064 807
Sum gjeld		1 926 866	1 064 807
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 805 582	3 786 879

Oslo, 01.07.2024


Ingar Owren Solheim
styrets leder


Anders Gaarud
daglig leder



FRAUNAR CAPITAL MANAGEMENT AS
926 410 628

Noter

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.

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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 3

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	3 158 400	1 964 568
Arbeidsgiveravgift	717 426	393 528
Pensjonskostnader	383 366	295 541
Andre relaterte ytelser	133 513	682 969
Sum	4 392 704	3 336 606

Mer om årsverk og lønn

Arbeidsgiveravgift inkluderer en finanskatt på NOK 177 746,20.



FRAUNAR CAPITAL MANAGEMENT AS
926 410 628

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	236 542
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	236 542
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-138 528
Balansført verdi per 31.12.	98 014
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	75 732

Note 4 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	253 006
---	---------

Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 6 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap	2 442	0

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	138 718	6 891 346	-25 500	-4 282 492	2 722 072
Årsresultat	0	0	0	-2 843 356	-2 843 356
Egenkapital 31.12.2023	138 718	6 891 346	-25 500	-7 125 849	-121 284

Mer om egenkapital

Selskapet har negativ egenkapital i 2023. En kapitalforhøyelse ble gjennomført 15.01.24 med en økning i hhv overkurs og aksjekapital på 5 925 830 og 74 236.