



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 256 673
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FIKA INVEST AS
Forretningsadresse: Veslevarden 9
5337 RONG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jim Tony Hellesøy
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.05.2022

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 29.03.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Annen driftskostnad		7 828	
Sum kostnader		7 828	
Driftsresultat		-7 828	
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		1 789 818	
Sum finansinntekter		1 789 818	
Netto finans		1 789 818	
Ordinært resultat før skattekostnad		1 781 990	0
Skattekostnad på ordinært resultat	2	5 427	
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 776 563	0
Årsresultat	6	1 776 563	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 776 563	
Totalresultat		1 776 563	
Overføringer og disponeringer			
Ekstraordinært utbytte		2 000 000	
Overført fra annen egenkapital		-223 437	
Sum overføringer og disponeringer		1 776 563	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	3	2 125 558	
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		375 898	
Andre langsiktige fordringer	4		
Sum finansielle anleggsmidler		2 501 456	
Sum anleggsmidler		2 501 456	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	4	149 152	
Sum fordringer	4	149 152	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		652 878	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		652 878	
Sum omløpsmidler		802 029	0
SUM EIENDELER		3 303 485	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	298 303	
Beholdning av egne aksjer	5		
Sum innskutt egenkapital		298 303	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 999 755	
Sum opptjent egenkapital		2 999 755	
Sum egenkapital	6	3 298 058	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4		
Langsiktig konserngjeld	4		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	2	5 427	
Sum kortsiktig gjeld		5 427	
Sum gjeld		5 427	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 303 485	0



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 313938

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 256 673
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FIKA INVEST AS
Forretningsadresse: Veslevarden 9
5337 RONG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jim Tony Hellesøy
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.05.2022

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 02.06.2022



Organisasjonsnr: 927 256 673
FIKA INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Annen driftskostnad		7 828	
Sum kostnader		7 828	
Driftsresultat		-7 828	
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		1 789 818	
Sum finansinntekter		1 789 818	
Netto finans		1 789 818	
Ordinært resultat før skattekostnad		1 781 990	0
Skattekostnad på ordinært resultat	2	5 427	
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 776 563	0
Årsresultat	6	1 776 563	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 776 563	
Totalresultat		1 776 563	
Overføringer og disponeringer			
Ekstraordinært utbytte		2 000 000	
Overført fra annen egenkapital		-223 437	
Sum overføringer og disponeringer		1 776 563	



Organisasjonsnr: 927 256 673
FIKA INVEST AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	2		
---------------------	---	--	--

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i tilknyttet selskap	3	2 125 558	
------------------------------------	---	-----------	--

Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		375 898	
---	--	---------	--

Andre langsiktige fordringer	4		
------------------------------	---	--	--

Sum finansielle anleggsmidler		2 501 456	
--------------------------------------	--	------------------	--

Sum anleggsmidler		2 501 456	0
--------------------------	--	------------------	----------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer	4	149 152	
------------------------------	---	---------	--

Sum fordringer	4	149 152	
-----------------------	----------	----------------	--

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		652 878	
-------------------------------	--	---------	--

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		652 878	
--	--	----------------	--

Sum omløpsmidler		802 029	0
-------------------------	--	----------------	----------

SUM EIENDELER		3 303 485	0
----------------------	--	------------------	----------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5	298 303	
--------------	---	---------	--

Beholdning av egne aksjer	5		
---------------------------	---	--	--

Sum innskutt egenkapital		298 303	
---------------------------------	--	----------------	--

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		2 999 755	
-------------------	--	-----------	--



Sum opptjent egenkapital		2 999 755	
Sum egenkapital	6	3 298 058	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	4		
Langsiktig konserngjeld	4		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	2	5 427	
Sum kortsiktig gjeld		5 427	
Sum gjeld		5 427	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 303 485	0



Organisasjonsnr: 927 256 673
FIKA INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

1

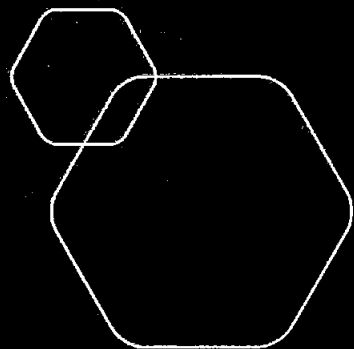
Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

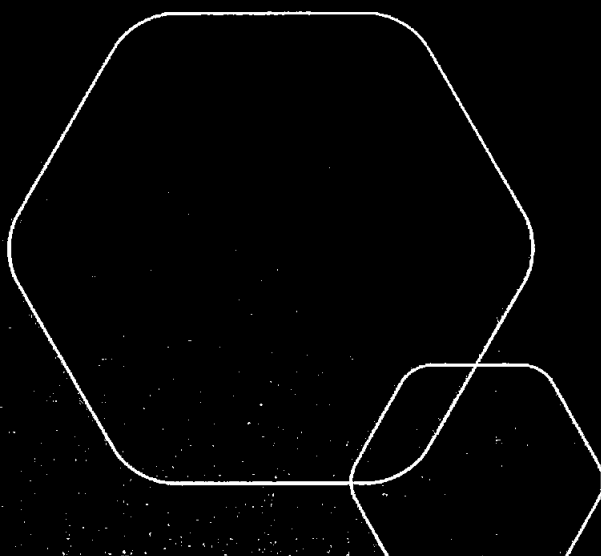
Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap 2021
Fika Invest AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 927 256 673



RESULTATREGNSKAP

FIKA INVEST AS

DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021
Annen driftskostnad		7 828
Sum driftskostnader		7 828
Driftsresultat		-7 828
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER		
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		1 789 818
Resultat av finansposter		1 789 818
Ordinært resultat før skattekostnad		1 781 990
Skattekostnad på ordinært resultat	2	5 427
Ordinært resultat		1 776 563
Årsresultat	6	1 776 563
OVERFØRINGER		
Ekstraordinært utbytte		2 000 000
Overført fra annen egenkapital		223 437
Sum overføringer		1 776 563



BALANSE

FIKA INVEST AS

EIENDELER	Note	2021
ANLEGGSMIDLER		
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER		
Investeringer i tilknyttet selskap	3	2 125 558
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		375 898
Sum finansielle anleggsmidler		2 501 456
Sum anleggsmidler		2 501 456
OMLØPSMIDLER		
FORDRINGER		
Andre kortsiktige fordringer	4	149 152
Sum fordringer	4	149 152
Bankinnskudd, kontanter o.l.		652 878
Sum omløpsmidler		802 029
Sum eiendeler		3 303 485



BALANSE

FIKA INVEST AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021
EGENKAPITAL		
INNSKUTT EGENKAPITAL		
Aksjekapital	5	298 303
Sum innskutt egenkapital		298 303
OPPTJENT EGENKAPITAL		
Annen egenkapital		2 999 755
Sum opptjent egenkapital		2 999 755
Sum egenkapital	6	3 298 058
KORTSIKTIG GJELD		
Betalbar skatt	2	5 427
Sum kortsiktig gjeld		5 427
Sum gjeld		5 427
Sum egenkapital og gjeld		3 303 485

Bergen
Styret i Fika Invest AS


Jim Tony Helleøy
styreleder


Ingrid Prestvold
styremedlem



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

FORDRINGER

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



Note 1 Lønnskostnader

Fika Invest AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2021 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:	
Betalbar skatt	5 427
Endring i utsatt skattefordel	0
Skattekostnad ordinært resultat	5 427
Skattepliktig inntekt:	
Ordinært resultat før skatt	1 781 990
Permanente forskjeller	-1 757 324
Skattepliktig inntekt	24 666
Betalbar skatt i balansen:	
Betalbar skatt på årets resultat	5 427
Sum betalbar skatt i balansen	5 427

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2021
Utsatt skatt (22 %)	0

Note 3 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Stemme- andel	Anskaffelses kost	Andel egenkapital	Andel resultat
DS/FKV/TS						
Skålevikveien Holding II AS	Bergen	29,8%	29,8%	2 125 558	2 669 397	2 357 884
Sum				2 125 558	2 669 397	2 357 884



Note 4 Fordringer og gjeld

	2021
Fordringer med forfall senere enn ett år	
Lån til Møllehuset Aps	375 898

Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år

Selskapet har ikke gjeld med forfall senere enn 5 år etter regnskapsårets slutt

Pantsatte eiendeler:

Selskapet er ikke avgitt pant.

Note 5 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I FIKA INVEST AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	298 303	1,0	298 303
Sum	298 303		298 303

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Jim Tony Hellesøy	176 399	59,1	59,1
Ingrid Prestvold	121 904	40,9	40,9
Totalt antall aksjer	298 303	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Jim Tony Hellesøy	styreleder	176 399
Ingrid Prestvold	styremedlem	121 904
Totalt antall aksjer		298 303

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	0	0	0
Tingsinnskudd ved fisjon	298 303	3 244 393	3 542 696
Stiftelsesomkostninger		-21 201	-21 201
Årets resultat		1 776 563	1 776 563
Ekstraordinært utbytte		-2 000 000	-2 000 000
Pr 31.12.2021	298 303	2 999 755	3 298 058



Steinbakk Revisjon AS
Kanalveien 52C
5068 Bergen

NO 994 671 510 MVA

Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i FIKA Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til FIKA Invest AS som viser et overskudd med kr 1.776.563. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021, 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret 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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Bergen, 13. mai 2022

Leif Steinbakk

Statsautorisert revisor