



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 956 710 081
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FINANS FORVALTNING AS
Forretningsadresse: Lysaker torg 12
1366 LYSAKER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Frode Larsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 06.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1, 4	16 499	25 093
Sum kostnader		16 499	25 093
Driftsresultat		-16 499	-25 093
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	5	3 035	3 104
Annen finansinntekt	5		
Sum finansinntekter		3 035	3 104
Netto finans		3 035	3 104
Ordinært resultat før skattekostnad		-13 464	-21 989
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		-13 464	-21 989
Årsresultat		-13 464	-21 989
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-13 464	-21 989
Totalresultat		-13 464	-21 989
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-13 464	-21 989
Sum overføringer og disponeringer	7	-13 464	-21 989



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	8		
Sum finansielle anleggsmidler	8		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Andre fordringer	5		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	23 160	22 983
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		23 160	22 983
Sum omløpsmidler		23 160	22 983
SUM EIENDELER	8	23 160	22 983
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	700 000	700 000
Sum innskutt egenkapital		700 000	700 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		786 917	773 454
Sum opptjent egenkapital		-786 917	-773 454
Sum egenkapital	7	-86 917	-73 454



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3		
Annen kortsiktig gjeld	5	110 077	96 436
Sum kortsiktig gjeld		110 077	96 436
Sum gjeld		110 077	96 436
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		23 160	22 983



Årsregnskap 2016
Finans Forvaltning AS

Styrets årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 956 710 081



Årsberetning 2016 for Finans Forvaltning AS

Virksomhetens art

Finans Forvaltning AS er et selskap der virksomheten omfatter finansiell rådgivende virksomhet og dertil hørende virksomhet. Selskapet er lokalisert på Lysaker i Bærum kommune. Selskapets virksomhet krever ikke konsesjon fra Finanstilsynet.

Fortsatt drift/fremtidig utvikling

Det foregår en diskusjon i styret i selskapet om hvorledes den videre utvikling for selskapets virksomhet skal finne sted. Nødvendige tilpasninger blir gjennomført i 2017.

Det presiseres at hele aksjekapitalen er tapt (se noteopplysninger for ytterligere informasjon). Styret hensyntar dette faktum knyttet til pågående prosess om selskapets videre utvikling. Dessuten er det ikke gjeld i selskapet i særlig grad. Eierne arbeider også med å finansiere en kapitaltilførsel til selskapet som trykker fortsatt drift og vekst. Som følge av dette kan styret positivt bekrefte at årsregnskapet er utarbeidet under forutsetningen om fortsatt drift.

Arbeidsmiljø/likestilling

Selskapet har ingen ansatte. Som følge av dette vil ikke arbeidsmiljø/sykefravær/ulykker bli kommentert ytterligere. Selskapets personalpolitikk anses for å være kjønnsnøytral på alle områder. Styret består av 3 personer (inkl vara), hvorav én er kvinne (vara). Styret vurderer ingen tiltak i forbindelse med likestilling på grunn av selskapets størrelse og virksomhetens art.

Ytre miljø

Selskapet driver ikke virksomhet som forurensar det ytre miljøet.

Andre forhold

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang intrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

Forslag til anvendelse av overskudd eller dekning av tap

I 2016 hadde selskapet et resultat etter skattekostnad på kr -13 464 som foreslås disponert slik det fremkommer av resultatregnskapet.

Med den utviklingen vi nå er inne i, ligger etter styrets oppfatning forholdene godt til rette for videre drift og utvikling.

Bærum, 22.05.2017
Styret i Finans Forvaltning AS

Frode Larsen
styreleder

Georg Kervel
styremedlem/daglig leder



RESULTATREGNSKAP

FINANS FORVALTNING AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2016	2015
Annen driftskostnad	1, 4	16 499	25 093
Sum driftskostnader		16 499	25 093
Driftsresultat		-16 499	-25 093
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt	5	3 035	3 104
Resultat av finansposter		3 035	3 104
Ordinært resultat før skattekostnad		-13 464	-21 989
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	0
Ordinært resultat		-13 464	-21 989
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat		-13 464	-21 989
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		13 464	21 989
Sum overføringer	7	-13 464	-21 989



BALANSE

FINANS FORVALTNING AS

EIENDELER	Note	2016	2015
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	23 160	22 983
Sum omløpsmidler		23 160	22 983
Sum eiendeler	8	23 160	22 983



BALANSE

FINANS FORVALTNING AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2016	2015
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	2	700 000	700 000
Sum innskutt egenkapital		700 000	700 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-786 917	-773 454
Sum opptjent egenkapital		-786 917	-773 454
Sum egenkapital	7	-86 917	-73 454
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Annen kortsiktig gjeld	5	110 077	96 436
Sum kortsiktig gjeld		110 077	96 436
Sum gjeld		110 077	96 436
Sum egenkapital og gjeld		23 160	22 983

Bærum, 22.05.2017
Styret i Finans Forvaltning AS

Frode Larsen
styreleder

Georg Kervel
styremedlem/daglig leder



Finans Forvaltning AS

2016

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder, herunder God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Andre anleggsaksjer og andeler

Anleggsaksjer og mindre investeringer i ansvarlige selskaper og kommandittselskaper hvor ikke har betydelig innflytelse balanseføres til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte og andre overskuddsutdelinger fra selskapene inntektføres som annen finansinntekt.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 25%/24% 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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Org nr 956 710 081

Side 6



Finans Forvaltning AS

2016

Note 2 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Finans Forvaltning AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100 000	7,00	700 000
Sum	100 000		700 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Frode Larsen	95 000	95,0	95,0
Georg Kervel	5 000	5,0	5,0
Totalt antall aksjer	100 000	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Frode Larsen	styreleder	95 000
Georg Kervel	styremedlem/daglig leder	5 000

Frode Larsen eier 90% av Larsen Adventure Holding AS.

Georg Knevel er styremedlem og daglig leder.



Finans Forvaltning AS

2016

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2016	2015
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-13 464	-21 989
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	2 858	2 850
Skattepliktig inntekt	-10 606	-19 139
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2016	2015	Endring
Fordringer	-115 520	-112 662	2 858
Sum	-115 520	-112 662	2 858
Akkumulert fremførbart underskudd	-4 766 950	-4 756 344	10 606
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	4 882 470	4 869 006	-13 464
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skatt (24 % / 25 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Finans Forvaltning AS

2016

Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Selskapet har ingen ansatte. Ingen ledende personer har mottatt ytelser i 2016.

Det forligger ingen avtaler om etterlønn/sluttvederlag, bonuser, opsjoner eller andre godtgjørelser til daglig leder/styremedlemmer eller andre nærstående med selskapet.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets har følgelig ikke inngått noen pensjonsordninger på det nåværende tidspunkt..

Revisor

Selskapet har valgt bort revisjon fra og med regnskapsåret 2016. Det er ikke kostnadsført honorar til revisor i 2016.

Note 5 Utlån, lån og påløpte renter - Larsen Adventure Holding AS

Selskapet har ytt lån til Larsen Adventure Holding AS på kr 95 000. Lånet er skrevet ned til null pr balansedato. Lånet forfalt den 31.12.2009 og er renteberegnet med 3%. Renteinntekten for 2016 utgjorde kr 2 858. Påløpte renteinntekter pr 31.12. er skrevet ned til null pr balansedato.

Samtidig har Larsen Adventure Holding AS gjort utlegg på vegne av Finans Forvaltning AS i 2016. Utleggene er å anse som kortsiktig gjeld og er ikke renteberegnet, og beløper seg til kr 110 077 pr 31.12.

Note 6 Bundne midler

Selskapet har kr 737 på skattetrekkkonto pr 31.12.



Finans Forvaltning AS

2016

Note 7 Egenkapitalavstemming

	Aksje- kapital	Udekket tap	SUM
Egenkapital 01.01	700 000	-773 454	-73 454
Årets resultat	0	-13 464	-13 464
Egenkapital 31.12	700 000	-786 917	-86 917

Det gjøres oppmerksom på at selskapets egenkapital er negativ og kommentert i styrets årsberetning.

Note 8 Andel i Nokus-selskap

Selskapet innehar en 3,11% andel av Benefits Insurance Company (NOKUS reg nr 090001922). Aksjene har et pålydende på kr 6,50 og kostprisen på aksjene er kr 40.177,-. Aksjene er nedskrevet til null i balansen pr 31.12.