



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 929 989 430
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FLAKK INVEST AS
Forretningsadresse: H0103
Borgundfjordvegen 64B
6017 ÅLESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Merete Berg Myklebust
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.05.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 15.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 315 664	4 315 664
Sum inntekter		4 315 664	4 315 664
Kostnader			
Lønnskostnad	6	997 398	959 059
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	2 984 063	2 984 063
Annen driftskostnad	6	262 925	316 740
Sum kostnader		0	0
Driftsresultat		71 278	55 802
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer	4	297 838	22 146
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1 970 946	1 699 457
Annen finansinntekt	10	701 818	462 780
Sum finansinntekter		0	0
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		-15 924 570	1 834 470
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 006 942	698 204
Annen finanskostnad	10	612 872	1 031 547
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		0	0
Ordinært resultat før skattekostnad		17 346 636	-1 324 036
Skattekostnad på ordinært resultat	9	175 776	27 597
Ordinært resultat etter skattekostnad		17 170 860	-1 351 633
Årsresultat		17 170 860	-1 351 633
Totalresultat		17 170 860	-1 351 633
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Utbytte		0	0
Konsernbidrag	5	1 373 499	701 699
Overføringer til/fra annen egenkapital	5	15 797 361	-2 053 332
Sum overføringer og disponeringer		17 170 860	-1 351 633



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	359 213	147 592
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3,11	52 760 944	55 723 325
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	869 991	891 673
Sum varige driftsmidler		53 630 935	56 614 998
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	9 424 417	9 424 417
Lån til foretak i samme konsern	11,12	53 388 704	52 388 884
Investeringer i aksjer og andeler	4,2	1 530 796	1 482 958
Sum finansielle anleggsmidler		64 343 917	63 296 258
Sum anleggsmidler		118 334 064	120 058 847
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Andre fordringer		39 316	9 637
Sum fordringer		39 316	9 637
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	2	48 327 500	29 760 000
Sum investeringer		48 327 500	29 760 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	4 773 605	4 980 111
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 773 605	4 980 111
Sum omløpsmidler		53 140 420	34 749 748



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
SUM EIENDELER		171 474 485	154 808 595
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	1 149 713	1 149 713
Overkurs	5	24 616 028	24 616 028
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		25 765 741	25 765 741
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	98 869 957	83 072 595
Sum opptjent egenkapital		98 869 957	83 072 595
Sum egenkapital		124 635 698	108 838 336
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	17 250 000	18 250 000
Øvrig langsiktig gjeld	12	27 546 768	26 539 826
Sum annen langsiktig gjeld		44 796 768	44 789 826
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Skyldige offentlige avgifter		100 012	85 316
Annen kortsiktig gjeld		1 942 007	1 095 117
Sum kortsiktig gjeld		2 042 019	1 180 433
Sum gjeld		46 838 787	45 970 259
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		171 474 485	154 808 595



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

DaaeGården, NO-6010 Alesund
Langelandsvegen 1 NO-6010 Alesund

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Flakk Invest AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Flakk Invest AS som består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller 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 feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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;



Building a better
working world

2

- ▶ vurderer 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 betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer 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 omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Ålesund, 18. mai 2020
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Ivar-André Norvik
statsautorisert revisor



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo" - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Ivar-Andre Årnes Norvik

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5998-4-1416660

IP: 77.18.xxx.xxx

2020-05-18 13:05:20Z



Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er læst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig)

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Flakk Invest AS

Årsregnskap 2019

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
Driftsinntekt		4 315 664	4 315 664
Sum inntekter		4 315 664	4 315 664
Lønnskostnad	6	997 398	959 059
Avskrivning på varige driftsmidler	3	2 984 063	2 984 063
Annen driftskostnad	6	262 925	316 740
Driftsresultat		71 278	55 802
Resultat ANS-andeler	4	297 839	22 147
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1 970 946	1 699 457
Annen finansinntekt	10	701 818	462 780
Verdiendring av markedsbaserte finansielle omløpsmidler		-15 924 570	1 834 470
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 006 942	698 204
Annen finanskostnad	10	612 872	1 031 547
Ordinært resultat før skattekostnad		17 346 636	-1 324 036
Skattekostnad på ordinært resultat	9	175 776	27 597
Ordinært resultat		17 170 860	-1 351 633
Årsresultat		17 170 860	-1 351 633
Avgitt konsernbidrag	5	1 373 499	701 699
Annen egenkapital	5	15 797 361	-2 053 332
Sum anvendelse		17 170 860	-1 351 633



Flakk Invest AS

Årsregnskap 2019

Balanse

	Note	2019	2018
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	9	359 213	147 592
Varige driftsmidler			
Tomter og annen fast eiendom	3,11	52 760 944	55 723 325
Kunst	3	815 819	815 819
Inventar og kontormaskiner	3	54 172	75 854
Sum varige driftsmidler		53 630 935	56 614 998
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	2	9 424 417	9 424 417
Lån til foretak i samme konsern	11,12	53 388 704	52 388 884
Netto ANS-andeler	4	841 199	793 361
Investeringer i aksjer	2	689 597	689 597
Sum finansielle anleggsmidler		64 343 917	63 296 258
Sum anleggsmidler		118 334 064	120 058 847
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre fordringer		39 316	9 637
Sum fordringer		39 316	9 637
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	2	48 327 500	29 760 000
Sum investeringer		48 327 500	29 760 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	4 773 605	4 980 111
Sum omløpsmidler		53 140 420	34 749 748
Sum eiendeler		171 474 485	154 808 595



Flakk Invest AS


Årsregnskap 2019

Balanse

	Note	2019	2018
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	1 149 713	1 149 713
Overkurs	5	24 616 028	24 616 028
Sum innskutt egenkapital		25 765 741	25 765 741
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	98 869 957	83 072 595
Sum opptjent egenkapital		98 869 957	83 072 595
Sum egenkapital		124 635 698	108 838 336
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	17 250 000	18 250 000
Øvrig langsiktig gjeld	12	27 546 768	26 539 826
Sum annen langsiktig gjeld		44 796 768	44 789 826
Kortsiktig gjeld			
Skyldige offentlige avgifter		100 012	85 316
Annen kortsiktig gjeld		1 942 007	1 095 117
Sum kortsiktig gjeld		2 042 019	1 180 433
Sum gjeld		46 838 787	45 970 259
Sum egenkapital og gjeld		171 474 485	154 808 595

Ålesund, 15.05.2020
Styret for Flakk Invest AS


Egil Flakk
Styreleder / daglig leder


Knut Flakk
Styremedlem



Flakk Invest AS

Årsregnskap 2019

Noter

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslov og NRS 8 - God regnskapsskikk for små selskap. Årsregnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper om historisk kost, sammenlignbarhet, fortsatt drift, kongruens og forsiktighet. Transaksjoner regnskapsføres til verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Inntekter resultatføres når de er opptjent og kostnader sammenstilles med opptjente inntekter. Regnskapsprinsippene utdypes nedenfor. Når faktiske tall ikke er tilgjengelige på tidspunkt for regnskapsavleggelsen, tilsier god regnskapsskikk at ledelsen beregner et best mulig estimat for bruk i resultatregnskap og balanse. Det kan fremkomme avvik mellom estimerte og faktiske tall.

Eiendeler/gjeld som knytter seg til varekretsløpet og poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, er klassifisert som omløpsmidler/kortsiktig gjeld. Vurdering av omløpsmidler/kortsiktig gjeld skjer til laveste/høyeste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Virkelig verdi er definert som antatt fremtidig salgspris redusert med forventede salgskostnader. Andre eiendeler er klassifisert som anleggsmidler. Vurdering av anleggsmidler skjer til anskaffelseskost. Anleggsmidler som forringes avskrives. Tilsvarende prinsipper legges normalt til grunn for gjeldsposter.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor:

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostander, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt beregnes på bakgrunn av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier ved utgangen av regnskapsåret. Ved beregningen benyttes nominell skattesats. Positive og negative forskjeller vurderes mot hverandre innenfor samme tidsintervall. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Aksjer og andeler

Datterselskap og øvrige anleggsaksjer vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reservert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap. Utbytte fra øvrige aksjer inntektsføres i utbetalingsåret. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Flakk Invest AS deltar i et ansvarlig selskap (ANS), hvor investeringen vurderes etter egenkapitalmetoden. Årets resultatandeler er medtatt under finans. Netto positiv eierandel klassifiseres som netto ANS andeler under finansielle anleggsmidler.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.



Flakk Invest AS Årsregnskap 2019

Noter

Note 2 - Aksjer og obligasjoner i andre selskaper

Selskapet hadde pr. 31.12 følgende aksjer i andre selskaper:

	Eierandel	Antall aksjer	Verdi i balansen	Forretningskontor	Stemmeandel
Anleggsmidler:					
Datterselskaper:					
O. A. Devold Sønner AS	100,0 %	580	9 424 417	Langevåg	100 %
			<u>9 424 417</u>		
Egenkapital og resultat ifølge siste årsregnskap (selskapsregnskap):					
				O. A. Devold Sønner AS	
Anskaffelseskost			9 424 417		
Egenkapital pr 31.12.19			687 986		
Resultat 2019			-4 869 223		
Andre selskaper:					
		Antall aksjer	Verdi i balansen		
Korsegata 8 AS		10 000	239 187		
Calwin AS		36 696	375 410		
Norsk Fjordsenter AS		300	75 000		
			<u>689 597</u>		
Omløpsmidler:					
Børsnoterte aksjer					
Hexagon Composites ASA		1 300 000	48 327 500		
			<u>48 327 500</u>		

Note 3 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre/ inventar	Bygg/tomt/ anlegg	Kunst	31.12.2019 Sum	31.12.2018 Sum
Anskaffelseskost 01.01	178 825	77 102 442	815 819	78 097 086	78 057 286
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	0	0	0	39 800
Avgang/utrangering	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	178 825	77 102 442	815 819	78 097 086	78 097 086
Akkumulerte avskrivninger 01.01	102 971	21 379 116	0	21 482 087	18 498 024
Akkumulerte avskrivninger 31.12	124 654	24 341 496	0	24 466 150	21 482 087
Balanseført verdi pr. 31.12	54 172	52 760 944	815 819	53 630 935	56 614 998
Årets avskrivninger	21 683	2 962 380	0	2 984 063	2 984 063
Avskrivningsprosent	10-20 %	0 - 8%	Ingen		
Økonomisk levetid	5-10 år	12 år - uendelig	Ubestemt		
Avskrivningsmetode	Lineær	Lineær/ Ingen	Ingen		



Flakk Invest AS
Årsregnskap 2019

Noter

Note 4 - Deltakelse i ANS

	ANS Borg
	<u>50 %</u>
Resultatregnskap	
Andel resultat ANS Regnskapsmessig	<u>297 839</u>
Andel resultat skattemessig	<u>296 609</u>
Balanse	
Andel nettoformue ANS Regnsk.messig	<u>841 199</u>
Andel nettoformue skattemessig	<u>5 601 390</u>
Solidaransvar ANS	<u>29 628</u>
Andelene er innarbeidet i regnskapet etter nettometoden.	

Note 5 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital per 31.12.2018	1 149 713	24 616 028	83 072 595	108 838 336
Årets resultat			17 170 860	17 170 860
Avgitt konsernbidrag			-1 760 896	-1 760 896
Skatt av konsernbidrag			387 397	387 397
Egenkapital per 31.12.2019	<u>1 149 713</u>	<u>24 616 028</u>	<u>98 869 957</u>	124 635 698

Aksjekapital og aksjonærinformasjon:

Aksjekapitalen i Flakk Invest AS per 31.12.2019 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Balansført
A-aksjer	2 000	1,00	2 000
B-aksjer	1 147 713	1,00	1 147 713
Totalt antall aksjer	<u>1 149 713</u>		<u>1 149 713</u>

Ved valg av styre har ikke B-aksjene stemmerett.

Eierstruktur:

Aksjonær i Flakk Invest AS per 31.12.2019

	A-aksjer	B-aksjer	Sum aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Flakk Investment AS	1 000	1 114 808	1 115 808	97,1 %	97,1 %
Knut Trygve Flakk, styremedlem	1 000	32 905	33 905	2,9 %	2,9 %
Totalt antall aksjer	<u>2 000</u>	<u>1 147 713</u>	<u>1 149 713</u>	100,0 %	100,0 %



Flakk Invest AS

Årsregnskap 2019

Noter

Note 6 Lønnskostnader / Antall ansatte / Godtgjørelser

Lønnskostnader mm.

	2019	2018
Lønninger	873 600	840 000
Folketrygdavgift	123 798	119 059
Andre ytelser	0	0
Lønnskostnader	997 398	959 059

Antall årsverk i 2019 **1**

Godtgjørelser (i kroner)	Daglig leder / styrets leder	Styret
Lønn	873 600	0
Annen godtgjørelse	4 392	0

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

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar (ekskl. mva) utgjør kr 22 825 for 2018 og fordeler seg som følger:

Lovpålagt revisjon	22 825
Andre revisjonsrelaterte tjenester	0
Sum	<u>22 825</u>

Note 7 Kontanter mm

	31.12.2019	31.12.2018
Bundet til dekning av skattetrekk	63 584	50 901

Note 8 Nærstående parter

Alle selskaper som inngår i konsernet KTF Holding AS samt andre selskaper som kontrolleres av hovedaksjonær i KTF Holding AS regnes som nærstående parter. Transaksjoner med nærstående parter skjer på vanlige forretningsmessige vilkår.

Mellomværende med selskaper i konsernet er spesifisert i note nr. 12.

Utbetalinger til daglig leder og styret er spesifisert i note nr. 6.



Flakk Invest AS

Årsregnskap 2019

Noter

Note 9 Skatt

	2019	2018
Betalbar skatt fremkommer slik:		
Ordinært resultat før skattekostnad	17 346 636	-1 324 036
Permanente forskjeller	0	0
Regnskapsmessig regulering av aksjer	-15 924 570	1 834 470
Regnskapsmessig gevinst/tap ved salg av aksjer/andeler	0	0
Regnskapsmessig aksjeutbytte (fritaksmetoden)	-646 800	-433 392
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	24 946	15 864
Regnskapsmessig resultat ANS	-297 839	-22 147
Skattemessig resultat ANS	296 609	20 057
Endring midlertidige forskjeller	961 914	820 481
Grunnlag betalbar skatt	<u>1 760 896</u>	<u>911 297</u>
Årets skattekostnad fremkommer slik:		
Betalbar skatt på årets resultat	387 397	209 598
Brutto endring utsatt skatt	-211 621	-182 001
Årets totale skattekostnad	<u>175 776</u>	<u>27 597</u>
Betalbar skatt i balansen fremkommer slik:		
Betalbar skatt på årets resultat	387 397	209 598
Betalbar skatt på konsernbidrag	-387 397	-209 598
Sum betalbar skatt	<u>0</u>	<u>0</u>
Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt:		
Forskjeller som utlignes:		
Anleggsmidler	-1 632 797	-670 883
Underskudd til fremføring	0	0
Sum	<u>-1 632 797</u>	<u>-670 883</u>
Utsatt skatt (22 % / 22 %)	<u>-359 213</u>	<u>-147 592</u>

Sammenheng mellom skattekostnad og skatt beregnet som gjennomsnittelig nominell skattesats på resultat før skatt:

	2019	2018
Ordinært resultat før skatt	<u>17 346 636</u>	<u>-1 324 036</u>
Forventet inntektsskatt etter nom. skattesats	3 816 260	-304 528
Effekt av ikke fradragsberettigede kostnader	0	0
Korrigerende skatt vedr. ANS-andeler	-271	-481
Effekt knyttet til investeringer aksjer/andeler og utbytte	-3 640 213	325 897
Effekt av endring skattesats	0	6 709
Skattekostnad i henhold til resultatregnskap	<u>175 776</u>	<u>27 597</u>



Flakk Invest AS

Årsregnskap 2019

Noter

Note 10 Sammenslåtte poster

Sammenslåtte poster i resultatregnskap:

	2019	2018
Annen renteinntekt	55 018	29 388
Mottatt utbytte	646 800	433 392
Annen finansinntekt	701 818	462 780
Annen rentekostnad	612 872	1 031 547
Tap ved salg av aksjer	0	0
Annen finanskostnad	612 872	1 031 547

Note 11 Fordringer og gjeld

	31.12.2019	31.12.2018
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Fordring konsernselskap	53 388 704	52 388 884
Sum	53 388 704	52 388 884
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år		
Gjeld til kredittinstitusjoner	12 250 000	13 250 000
Sum	12 250 000	13 250 000
Gjeld sikret ved pant	17 250 000	18 250 000
Pantsatte eiendeler:		
Tomter og annen fast eiendom	52 760 944	55 723 325
Sum	52 760 944	55 723 325

Note 12 Mellomværende med selskap i samme konsern

	31.12.2019	31.12.2018
Lån til foretak i samme konsern		
Lån til foretak i samme konsern	53 388 704	52 388 884
Sum fordringer	53 388 704	52 388 884
Leverandørgjeld/kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld/kortsiktig gjeld	1 760 896	911 297
Øvrig langsiktig gjeld	27 546 768	26 539 826
Sum gjeld	29 307 664	27 451 123



Flakk Invest AS
Årsregnskap 2019

Noter



Note 13 Finansiell markedsrisiko

Renterisiko

Renterisiko oppstår på kort og mellomlang sikt som et resultat av at deler av selskapets gjeld har flytende rente. Alle bokførte lån pr. 31.12.2019 har flytende renter.

Valutarisiko

Utvikling i valutakurser innebærer både direkte og indirekte en økonomisk risiko for selskapet. Det er ikke inngått avtaler som reduserer denne risikoen pr 31.12.2019.

Note 14 Etterfølgende hendelser

Etter utbruddet av coronavirus (covid-19) har myndigheter i stadig flere land, inkludert Norge, iverksatt sterke tiltak for å redusere spredning av viruset. Dette vil sannsynligvis redusere den makroøkonomiske aktiviteten i en viss periode, noe som midlertidig kan påvirke selskapets leieinntekter i 2020. Styret anser det som lite sannsynlig at leieinntektene blir påvirket i vesentlig grad.