



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 715 064
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FOKUS KAPITALFORVALTNING AS
Forretningsadresse: Kristianplass 2
6010 ÅLESUND

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: Johan Frisvold
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.03.2024

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, 16.04.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 677 757	6 201 316
Sum inntekter		7 677 757	6 201 316
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2	3 889 563	3 743 066
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	5 306	7 136
Annen driftskostnad		3 636 084	3 381 127
Sum kostnader		7 530 952	7 131 329
Driftsresultat		146 805	-930 014
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		76 789	27 538
Sum finansinntekter		76 789	27 538
Annen rentekostnad		0	205
Sum finanskostnader		0	-205
Netto finans		76 789	27 333
Resultat før skattekostnad		223 594	-902 681
Skattekostnad	4	0	0
Årsresultat		223 594	-902 681
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		223 594	-902 681
Sum overføringer og disponeringer		223 594	-902 681



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	9 994	15 300
Sum varige driftsmidler		9 994	15 300
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		9 994	15 300
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		737 309	521 978
Andre kortsiktige fordringer		75 322	30 476
Sum fordringer		812 632	552 454
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	3 027 724	3 368 594
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 027 724	3 368 594
Sum omløpsmidler		3 840 356	3 921 048
SUM EIENDELER		3 850 350	3 936 348



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	1 100 000	1 100 000
Overkurs	7	482 895	482 895
Sum innskutt egenkapital		1 582 895	1 582 895
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	1 249 467	1 025 873
Sum opptjent egenkapital		1 249 467	1 025 873
Sum egenkapital	9	2 832 363	2 608 768
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			
Leverandørgjeld		61 295	82 274
Skyldige offentlige avgifter		324 881	310 800
Annen kortsiktig gjeld		631 812	934 506
Sum kortsiktig gjeld		1 017 987	1 327 580
Sum gjeld		1 017 987	1 327 580
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 850 350	3 936 348



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 354635

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 715 064
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FOKUS KAPITALFORVALTNING AS
Forretningsadresse: Kristianplass 2
6010 ÅLESUND

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: Johan Frisvold
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.03.2024

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, 20.04.2024



Organisasjonsnr: 921 715 064
FOKUS KAPITALFORVALTNING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 677 757	6 201 316
Sum inntekter		7 677 757	6 201 316
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2	3 889 563	3 743 066
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	5 306	7 136
Annen driftskostnad		3 636 084	3 381 127
Sum kostnader		7 530 952	7 131 329
Driftsresultat		146 805	-930 014
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		76 789	27 538
Sum finansinntekter		76 789	27 538
Annen rentekostnad		0	205
Sum finanskostnader		0	-205
Netto finans		76 789	27 333
Resultat før skattekostnad		223 594	-902 681
Skattekostnad	4	0	0
Årsresultat		223 594	-902 681
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		223 594	-902 681
Sum overføringer og disponeringer		223 594	-902 681



Organisasjonsnr: 921 715 064
FOKUS KAPITALFORVALTNING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	9 994	15 300
Sum varige driftsmidler		9 994	15 300
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		9 994	15 300
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		737 309	521 978
Andre kortsiktige fordringer		75 322	30 476
Sum fordringer		812 632	552 454
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	3 027 724	3 368 594
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 027 724	3 368 594
Sum omløpsmidler		3 840 356	3 921 048
SUM EIENDELER		3 850 350	3 936 348
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	1 100 000	1 100 000



Overkurs	7	482 895	482 895
Sum innskutt egenkapital		1 582 895	1 582 895
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	1 249 467	1 025 873
Sum opptjent egenkapital		1 249 467	1 025 873
Sum egenkapital	9	2 832 363	2 608 768
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		61 295	82 274
Skyldige offentlige avgifter		324 881	310 800
Annen kortsiktig gjeld		631 812	934 506
Sum kortsiktig gjeld		1 017 987	1 327 580
Sum gjeld		1 017 987	1 327 580
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 850 350	3 936 348



Organisasjonsnr: 921 715 064
FOKUS KAPITALFORVALTNING 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 25% 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

2

Antall årsverk i regnskapsåret

3.00

Note

1



Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2999337.00	2932669.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	660322.00	605952.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	167996.00	151456.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	61907.00	52989.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3889562.00	3743066.00

Mer om årsverk og lønn

Det påløper en ekstraskatt på lønnsgrunnlaget med 5 %. Det er utbetalt kr 100 000 i honorar til styrets leder i 2023.. Selskapet har etablert innskuddspensjonsordning for de ansatte som tilfredsstiller lovens krav.

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

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>



Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Note

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

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



Medlem av
Den norske Revisorforening

NO 928 942 767 MVA
www.revisorkonsult.no

Til generalforsamlingen i
Fokus Kapitalforvaltning AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING 2023

Konklusjon

Vi har revidert Fokus Kapitalforvaltning AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 223.594. Årsregnskapet 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 resultat 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.

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

Hovedkontor
Tynset
Parkveien 1, 2500 Tynset
+ 47 62 20 21 80
post@revisorkonsult.no

Avdeling
Oslo
Østensjøveien 36, 0667 Oslo
+ 47 911 80 082
post@revisorkonsult.no

Avdeling
Røros
Tollef Bredals vei 13, 7374 Røros
+ 47 928 85 246
post@revisorkonsult.no



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 (styret og daglig leder) 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 intern kontroll 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>

Røros, 5. mars 2024
Revisorkonsult AS


Petter Gullikstad
Statsautorisert revisor

Hovedkontor
Tynset
 Parkveien 1, 2500 Tynset
 + 47 62 20 21 80
 post@revisorkonsult.no

Avdeling
Oslo
 Østensjøveien 36, 0667 Oslo
 + 47 911 80 082
 post@revisorkonsult.no

Avdeling
Røros
 Tollef Bredals vei 13, 7374 Røros
 + 47 928 85 246
 post@revisorkonsult.no



Årsoppgjør for

FOKUS KAPITALFORVALTNING AS

921715064

01.01.2023 - 31.12.2023

Innhold	Side
Resultatregnskap	2
Eiendeler	3
Egenkapital og gjeld	4
Noter	5



FOKUS KAPITALFORVALTNING AS
921715064

Arsberetning

ARSBERETNING 2023

Arten av virksomheten

Selskapet har konsesjon fra Finanstilsynet for investeringstjenester og tilknyttede tjenester, jf. verdipapirhandelloven § 2-1 (1) nr. 1 og 5, og § 2-6 (1) nr. 5. Selskapets virksomhet drives fra selskapets kontor i Ålesund.

Rettvisende oversikt - anvendelse av årsoverskuddet

2023 er selskapets fjerde hele driftsår. Selskapet fikk et resultat etter skatt i 2023 på kr 223.594.

Hele årets overskudd er foreslått overført til annen egenkapital.

Egenkapitalen i selskapet pr. 31.12.2023 er på kr 2.832.363.

Selskapet har ikke utøvd forsknings- og utviklingsaktiviteter i regnskapsåret.

Risikoer

Selskapet har ikke bokførte investeringer i finansielle anleggsmidler eller ekstern langsiktig gjeld.

I henhold til ledelsens vurdering er selskapets finansielle risiko lav.

Selskapet har ikke investeringer eller kortsiktig gjeld som er utsatt for spesifikke markedssvingninger. Markedsrisiko, kredittisiko og likviditetsrisiko er lav.

Arbeidsmiljøet - Ytre miljø

Gjeldende regelverk for ansettelse, lønnsvilkår og arbeidsmiljø er fulgt. Selskapet har 3 ansatte og arbeidsmiljøet vurderes som godt. Selskapets kontordrift forurensrer ikke det ytre miljø.

Fortsatt drift

Selskapet er i positiv utvikling og fortsatt drift er lagt til grunn for årsregnskapet.

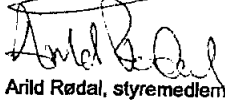
Ålesund, 5. mars 2024



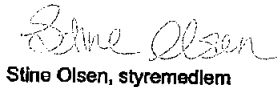
Odd Einar Folland, styrets leder



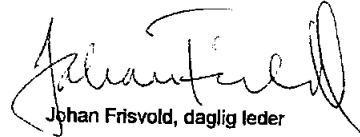
Cecilie Ohr, styremedlem



Arild Rødal, styremedlem



Stine Olsen, styremedlem



Johan Frisvold, daglig leder



FOKUS KAPITALFORVALTNING AS
921 715 064

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		7 677 757	6 201 316
Sum driftsinntekter		7 677 757	6 201 316
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1, 2	-3 889 563	-3 743 066
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-5 306	-7 136
Annen driftskostnad		-3 636 084	-3 381 127
Sum driftskostnader		-7 530 952	-7 131 329
Driftsresultat		146 805	-930 014
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		76 789	27 538
Sum finansinntekter		76 789	27 538
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		0	-205
Sum finanskostnader		0	-205
Netto finans		76 789	27 333
Resultat før skattekostnad		223 594	-902 681
Årsresultat		223 594	-902 681
Overføringer			
Annen egenkapital		223 594	-902 681
Sum overføringer		223 594	-902 681



FOKUS KAPITALFORVALTNING AS
921 715 064

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	9 994	15 300
Sum varige driftsmidler		9 994	15 300
Sum anleggsmidler		9 994	15 300
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		737 309	521 978
Andre kortsiktige fordringer		75 322	30 476
Sum fordringer		812 632	552 454
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	3 027 724	3 368 594
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 027 724	3 368 594
Sum omløpsmidler		3 840 356	3 921 048
SUM EIENDELER		3 850 350	3 936 348



FOKUS KAPITALFORVALTNING AS
921 715 064

Balanse

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	31.12.2023	31.12.2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	1 100 000	1 100 000
Overkurs	7	482 895	482 895
Sum innskutt egenkapital		1 582 895	1 582 895
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	1 249 467	1 025 873
Sum opptjent egenkapital		1 249 467	1 025 873
Sum egenkapital	9	2 832 363	2 608 768
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		61 295	82 274
Skyldige offentlige avgifter		324 881	310 800
Annen kortsiktig gjeld		631 812	934 506
Sum kortsiktig gjeld		1 017 987	1 327 580
Sum gjeld		1 017 987	1 327 580
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 850 350	3 936 348

Alesund, 05.03.2024


Odd Einar Folland
styrets leder


Cecilie Ohr
styremedlem


Arild Rødal
styremedlem


Stine Olsen
styremedlem


Johan Frisvold
daglig leder



FOKUS KAPITALFORVALTNING AS
921 715 064

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives lineært over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig 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. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (25%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Utsatt skattefordel bokføres ikke. Selskapet omfattes av regelverket for finansskatt (med skattesats på 25%).

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	2 999 337	2 932 669
Arbeidsgiveravgift	660 322	605 952
Pensjonskostnader	167 996	151 456
Andre relaterte ytelser	61 907	52 989
Sum	3 889 562	3 743 066

Mer om årsverk og lønn

Det påløper en ekstraskatt på lønnsgrunnlaget med 5 %.

Det er utbetalt kr 100 000 i honorar til styrets leder i 2023..

Selskapet har etablert innskuddspensjonsordning for de ansatte som tilfredsstillers lovens krav.



FOKUS KAPITALFORVALTNING AS
921 715 064

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 3

Note 3 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Varige driftsmidler	
Anskaffelseskost pr 01.01	129 004
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost pr 31.12	129 004
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-113 704
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-119 010
Balanseført verdi pr 31.12	9 994
Årets av- og nedskrivninger	5 306
Økonomisk levetid	3 - 5
Avskrivningsplan	Lineær

Note 4 - Spesifisering av skatt

	2023	2022
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	223 594	-902 681
Permanente forskjeller	4 498	52 945
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-3 234	-5 064
- Anvendelse av fremførbart underskudd	-224 858	0
Skattepliktig inntekt	0	-854 800

Note 5 - 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	-13 167	-9 933	-3 234
Fremførbart underskudd	-1 725 063	-1 500 205	-224 858
Netto forskjeller	-1 738 230	-1 510 138	-228 092
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 738 230	1 510 138	228 092
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 25 %	0	0	0

Note 6 - Skattetrekk

Selskapet har behandlet skattetrekksmidler iht. regelverket. Saldo på skattetrekkskonto i bank pr. 31.12.2023 på kr 131 918.



FOKUS KAPITALFORVALTNING AS
921 715 064

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	1 100 000	482 895	1 025 873	2 608 768
Årsresultat	0	0	223 594	223 594
Egenkapital 31.12.2023	1 100 000	482 895	1 249 467	2 832 363

Note 8 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	1 100	1 000	1 100 000
Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Arild Rødal AS	275	25,00	Ordinære
Erik Ohr Eiendom AS	275	25,00	Ordinære
Johan Frisvold	275	25,00	Ordinære
Mase Invest AS	275	25,00	Ordinære
Totalt antall aksjer	1 100	100	

Note 9 - Kapitaldekning

Netto ansvarlig kapital	31.12.2023	31.12.2022
Aksjekapital	1 100 000	1 100 000
Overkurs	482 895	482 895
Annen egenkapital	1 249 467	1 025 873
Sum balanseført kapital	2 832 362	2 608 768
Immaterielle eiendeler	-	-
Sum ren kjernekapital	2 832 362	2 608 768
Fondsobligasjon, hybridkapital		
Sum kjernekapital	2 832 362	2 608 768
Tilleggskapital utover kjernekapital	-	-
Ansvarlig kapital, annen tilleggskapital	-	-
Sum netto ansvarlig kapital	2 832 362	2 608 768
Minimumskrav ansvarlig kapital		
Euro-kurs pr. 31.12	11,24	10,51
Minimumskrav ansvarlig kapital, Eur 50.000	562 000	525 500
Personalkostnader og driftskostnader	7 530 952	7 131 329
Minimumskrav 25% av faste kostnader	1 882 738	1 782 832
Kapitaldekning		
Netto ansvarlig kapital	2 832 362	2 608 768
Minimumskrav ansvarlig kapital	1 882 738	1 782 832
Kapitaldekning	949 624	825 936



FOKUS KAPITALFORVALTNING AS
921 715 064

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		7 677 757	6 201 316
Sum driftsinntekter		7 677 757	6 201 316
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1, 2	-3 889 563	-3 743 066
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-5 306	-7 136
Annen driftskostnad		-3 636 084	-3 381 127
Sum driftskostnader		-7 530 952	-7 131 329
Driftsresultat		146 805	-930 014
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		76 789	27 538
Sum finansinntekter		76 789	27 538
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		0	-205
Sum finanskostnader		0	-205
Netto finans		76 789	27 333
Resultat før skattekostnad		223 594	-902 681
Årsresultat		223 594	-902 681
Overføringer			
Annen egenkapital		223 594	-902 681
Sum overføringer		223 594	-902 681



FOKUS KAPITALFORVALTNING AS
921 715 064

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	9 994	15 300
Sum varige driftsmidler		9 994	15 300
Sum anleggsmidler		9 994	15 300
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		737 309	521 978
Andre kortsiktige fordringer		75 322	30 476
Sum fordringer		812 632	552 454
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	3 027 724	3 368 594
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 027 724	3 368 594
Sum omløpsmidler		3 840 356	3 921 048
SUM EIENDELER		3 850 350	3 936 348



FOKUS KAPITALFORVALTNING AS
921 715 064

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	1 100 000	1 100 000
Overkurs	7	482 895	482 895
Sum innskutt egenkapital		1 582 895	1 582 895
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	1 249 467	1 025 873
Sum opptjent egenkapital		1 249 467	1 025 873
Sum egenkapital	9	2 832 363	2 608 768
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		61 295	82 274
Skyldige offentlige avgifter		324 881	310 800
Annen kortsiktig gjeld		631 812	934 506
Sum kortsiktig gjeld		1 017 987	1 327 580
Sum gjeld		1 017 987	1 327 580
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 850 350	3 936 348

Ålesund, 05.03.2024

Odd Einar Folland
styrets leder

Cecilie Ohr
styremedlem

Arild Rødal
styremedlem

Stine Olsen
styremedlem

Johan Frisvold
daglig leder



FOKUS KAPITALFORVALTNING AS
921 715 064

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives lineært over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig 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. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (25%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Utsatt skattefordel bokføres ikke. Selskapet omfattes av regelverket for finansskatt (med skattesats på 25%).

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	2 999 337	2 932 669
Arbeidsgiveravgift	660 322	605 952
Pensjonskostnader	167 996	151 456
Andre relaterte ytelser	61 907	52 989
Sum	3 889 562	3 743 066

Mer om årsverk og lønn

Det påløper en ekstraskatt på lønnsgrunnlaget med 5 %.

Det er utbetalt kr 100 000 i honorar til styrets leder i 2023..

Selskapet har etablert innskuddspensjonsordning for de ansatte som tilfredsstiller lovens krav.



FOKUS KAPITALFORVALTNING AS
921 715 064

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 3

Note 3 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

Varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost pr 01.01	129 004
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost pr 31.12	129 004
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-113 704
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-119 010
Balanseført verdi pr 31.12	9 994
Årets av- og nedskrivninger	5 306
Økonomisk levetid	3 - 5
Avskrivningsplan	Lineær

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattepliktig inntekt	2023	2022
Resultat før skatt	223 594	-902 681
Permanente forskjeller	4 498	52 945
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-3 234	-5 064
- Anvendelse av fremførbart underskudd	-224 858	0
Skattepliktig inntekt	0	-854 800

Note 5 - 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	-13 167	-9 933	-3 234
Fremførbart underskudd	-1 725 063	-1 500 205	-224 858
Netto forskjeller	-1 738 230	-1 510 138	-228 092
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 738 230	1 510 138	228 092
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 25 %	0	0	0

Note 6 - Skattetrekk

Selskapet har behandlet skattetrekksmidler iht. regelverket. Saldo på skattetrekkkonto i bank pr. 31.12.2023 på kr 131 918.



FOKUS KAPITALFORVALTNING AS
921 715 064

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	1 100 000	482 895	1 025 873	2 608 768
Årsresultat	0	0	223 594	223 594
Egenkapital 31.12.2023	1 100 000	482 895	1 249 467	2 832 363

Note 8 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	1 100	1 000	1 100 000
Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Arild Rødal AS	275	25,00	Ordinære
Erik Ohr Eiendom AS	275	25,00	Ordinære
Johan Frisvold	275	25,00	Ordinære
Mase Invest AS	275	25,00	Ordinære
Totalt antall aksjer	1 100	100	

Note 9 - Kapitaldekning

Netto ansvarlig kapital	31.12.2023	31.12.2022
Aksjekapital	1 100 000	1 100 000
Overkurs	482 895	482 895
Annen egenkapital	1 249 467	1 025 873
Sum balanseført kapital	2 832 362	2 608 768
Immaterielle eiendeler	-	-
Sum ren kjernekapital	2 832 362	2 608 768
Fondsobligasjon, hybridkapital		
Sum kjernekapital	2 832 362	2 608 768
Tilleggskapital utover kjernekapital	-	-
Ansvarlig kapital, annen tilleggskapital	-	-
Sum netto ansvarlig kapital	2 832 362	2 608 768
Minimumskrav ansvarlig kapital		
Euro-kurs pr. 31.12	11,24	10,51
Minimumskrav ansvarlig kapital, Eur 50.000	562 000	525 500
Personalkostnader og driftskostnader	7 530 952	7 131 329
Minimumskrav 25% av faste kostnader	1 882 738	1 782 832
Kapitaldekning		
Netto ansvarlig kapital	2 832 362	2 608 768
Minimumskrav ansvarlig kapital	1 882 738	1 782 832
Kapitaldekning	949 624	825 936